

Зарегистрировано «__» _____ 2004 г.

– – – – –

(указывается государственный регистрационный номер,
присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) ценных
бумаг)

Утверждено «29» марта 2004г.

Советом директоров Открытого акционерного
общества «Стальная группа Мечел»

Протокол № _____

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»

*облигации процентные документарные на предъявителя серии 01
номинальной стоимостью 1 000 рублей в количестве 2 000 000 штук со
сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций*

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о
ценных бумагах.

**Регистрирующий орган не отвечает за достоверность информации,
содержащейся в данном проспекте ценных бумаг, и фактом его
регистрации не выражает своего отношения к размещаемым ценным
бумагам.**

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2003 и
соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная
информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта,
проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской)
отчетности за 2003 год, в отношении которой проведен аудит.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и
бухгалтерские консультанты»

Президент

Дата «29» марта 2004 г.

подпись Шапигузов С.М.
М.П. ФИО

Настоящим подтверждается достоверность и полнота всей информации, содержащейся в настоящем проспекте
ценных бумаг, за исключением части, подтвержденной аудитором и оценщиком.

Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация» Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности Номер лицензии: № 077-06178-010000 Дата выдачи: 29 августа 2003 г. Срок действия: без ограничения срока действия Лицензия н профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности на рынке ценных бумаг Номер лицензии: № 077-06174-100000 Дата выдачи: 29 августа 2003 г. Срок действия: без ограничения срока действия Президент Дата «29» марта 200 4 г.				
«Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска (дополнительного выпуска) обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте».				
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» Генеральный директор Дата «29» марта 200 4 г.			подпись М.П.	В.Ю. Коровкин
			подпись М.П.	И.В. Благодаров
Генеральный директор Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» Дата «29» марта 200 4 г.			подпись	В.Ф. Иорих
Главный бухгалтер Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» Дата «29» марта 200 4 г.			подпись М.П.	Т.А. Калядина

Б) Содержание проспекта ценных бумаг

Оглавление

<i>1. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект</i>	<i>6</i>
<i>2. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг</i>	<i>10</i>
<i>3. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента</i>	<i>21</i>
<i>4. Подробная информация об эмитенте</i>	<i>30</i>
<i>5. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента</i>	<i>41</i>
<i>6. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента</i>	<i>50</i>
<i>7. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность</i>	<i>65</i>
<i>8. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация</i>	<i>71</i>
<i>9. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг</i>	<i>72</i>
<i>10. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах</i>	<i>97</i>
<i>Приложения:</i>	<i>123</i>
<i>Финансовая отчетность за 2003 год</i>	
<i>Аудиторское заключение за 2003 год</i>	<i>176</i>
<i>Образец сертификата</i>	<i>180</i>
<i>Устав</i>	<i>188</i>

Введение

а) Полное и сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации):

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»*

Полное наименование на английском языке: *Mechel Steel Group Open Joint Stock Company*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «Мечел»*

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: *Mechel Steel Group ОАО*

Сокращенное наименование совпадает с сокращенным наименованием открытого акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат» (ОАО «Мечел»).

б) Место нахождения эмитента:

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12*

Почтовый адрес: *123610, Российская Федерация, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, «Центр международной торговли», здание офисов, офис 1002*

в) Номера контактных телефонов эмитента, адрес электронной почты:

Тел.: *(095) 258-17-81, 258-18-28* Факс: *(095) 258-17-86*

Адрес электронной почты: *info@mechelgroup.ru*

г) Адрес страницы (страниц) в сети “Интернет”, на которой (на которых) публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: <http://www.mechel.ru>

д) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Категория (тип): *неконвертируемые, процентные*

Серия: *01*

Количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000*

Номинальная стоимость: *1 000 руб.*

порядок и сроки размещения:

дата начала - Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации о данном выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг. Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения в газете «Ведомости». Дата начала размещения Облигаций устанавливается Эмитентом и доводится Эмитентом до сведения потенциальных приобретателей Облигаций путем размещения сообщения о дате начала размещения в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты начала размещения Облигаций, на странице в сети «Интернет» – : <http://www.mechel.ru> – не позднее, чем за 4 (четыре) рабочих дня до даты начала размещения Облигаций.

дата окончания размещения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по номинальной стоимости Облигаций. Сделки при размещении Облигаций заключаются в Секции фондового рынка, в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Московской межбанковской валютной бирже и иными внутренними документами ЗАО «ММВБ», регулирующими функционирование Секции фондового рынка, путём удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием торговой и расчётной систем ЗАО «ММВБ» Членами Секции фондового рынка, действующими как от своего имени и за свой счет, так за счет и по поручению своих клиентов.

цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций - 1000 (Одной тысяче) рублей.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх Цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций) накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии с п. 8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.6 Проспекта ценных бумаг.

условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Поручительство (Оферта о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций).

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения.

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

Размер обеспечения (руб.): 2 600 000 000

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы и/или номинальные держатели Облигаций имеют право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций, в соответствии с условиями обеспечения обязательств, указанными в пункте 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг):

облигации являются неконвертируемыми.

е) иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении: *отсутствует.*

Настоящий проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем Проспекте ценных бумаг.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Совет директоров

Председатель: *Зюзин Игорь Владимирович*

Год рождения: *1960*

Члены совета директоров:

ФИО: *Иванушкин Алексей Геннадьевич*

Год рождения: *1962*

ФИО: *Беккер Виктор Александрович*

Год рождения: *1947*

ФИО: *Воробьев Николай Иванович*

Год рождения: *1952*

ФИО: *Иорих Владимир Филиппович*

Год рождения: *1958*

ФИО: *Проскурня Валентин Васильевич*

Год рождения: *1945*

ФИО: *Тыцкий Владимир Иванович*

Год рождения: *1950*

Коллегиальный исполнительный орган: *Формирование коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) Уставом Эмитента не предусмотрено.*

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа эмитента:

Генеральный директор

Иорих Владимир Филиппович

Год рождения: *1958*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Банк: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия»*

Сокращенное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г.Москва, ул.Троицкая, д.17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г.Москва, ул.Троицкая, д.17, стр. 1*

Номер счета: *40702810700001401994*

Тип счета: **расчетный**
Номер счета: **40702840600003401994**
Тип счета: **валютный транзитный**
Номер счета: **40702840700000401994**
Тип счета: **валютный транзитный**
Номер счета: **40702840300002401994**
Тип счета: **валютный текущий**
Номер счета: **40702840000001401994**
Тип счета: **валютный текущий**
Номер счета: **45207840399911401994**
Тип счета: **валютный ссудный**
Номер счета: **4070284090004401994**
Тип счета: **специальный транзитный**
БИК: **044525700**
Корреспондентский счет: **30101810200000000700**

Банк: **Закрытое акционерное общество «Углеметбанк»**
Сокращенное наименование: **ЗАО «Углеметбанк»**
ИНН: **42114005204**
Место нахождения: **652877, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Юности, д.6**
Почтовый адрес: **652877, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Юности, д.6**
Номер счета: **40702810800000000264**
Тип счета: **расчетный**
Номер счета: **407028406000000000023**
Тип счета: **текущий валютный**
Номер счета: **40702840900001000023**
Тип счета: **транзитный валютный**
Номер счета: **40702840200002000023**
Тип счета: **специальный транзитный валютный**
БИК: **043205772**
Корреспондентский счет: **30101810900000000772**

Банк: **Закрытое акционерное общество «Углеметбанк» Филиал в г.Москва**
Сокращенное наименование: **ЗАО «Углеметбанк» Филиал в г. Москва**
ИНН: **4214005204**
Место нахождения: **113034, г.Москва, Пожарский пер., д.5/12, стр.5**
Почтовый адрес: **113034, г.Москва, Пожарский пер., д.5/12, стр.5**
Номер счета: **40702810900040000002**
Тип счета: **расчетный**
БИК: **044552531**
Корреспондентский счет: **30101810200000000531**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**
Сокращенное наименование: **ООО «ФБК»**

Место нахождения аудиторской организации: **101990, г. Москва, ул. Мясницкая, 44/1 стр.2 АБ**

Номер телефона: **(095)737-53-53**

Номер факса: **(095)737-53-47**

Адрес электронной почты: **fbk@fbk.ru**

Лицензии на осуществление аудиторской деятельности:

Номер: **№ Е 000001**

Дата выдачи: **10.04.2002 г.**

Срок действия: **10.04.2007 г.**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **2003**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента: **аудиторская фирма независимая, факторы отсутствуют.**

Порядок выбора аудитора: **в соответствии с уставом Эмитента аудитор утверждается общим собранием акционеров.**

Работы, проводимые аудитором, в рамках специальных аудиторских заданий: **не проводились.**

Наличие существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): **существенные интересы отсутствуют.**

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли отсутствуют.**

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **заемные средства не предоставлялись.**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **такие взаимоотношения отсутствуют, родственные связи отсутствуют.**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **такие лица отсутствуют.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **размер вознаграждения определяется соответствующим соглашением между эмитентом и аудитором на основании решения Совета директоров Общества, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»**

Сокращенное наименование: **ОАО «ФФК»**

Место нахождения: **119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

Контактный телефон: **(095)737-86-30, (095)737-86-31**

Факс: **(095) 737-86-32**

Адрес электронной почты: **fsc@fscorp.ru**

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: № 077-06174-100000

Дата выдачи: 29 августа 2003 г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: ***Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

Номер лицензии: № 077-06178-010000

Дата выдачи: 29 августа 2003г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: ***Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг***

Адрес страницы в сети "Интернет", которая будет использоваться финансовым консультантом для раскрытия информации об эмитенте в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг: www.fscorp.ru

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

- *содействие Эмитенту при подготовке Проспекта ценных бумаг;*
- *после надлежащей проверки и получения соответствующих письменных заверений Эмитента в достоверности и полноте всей информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком, подписание проспекта ценных бумаг, а также документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли;*
- *контроль за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, включая мониторинг раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске ценных бумаг;*
- *после надлежащей проверки подписание отчета об итогах выпуска ценных бумаг;*
- *консультирование по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций.*

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел»***

Сокращенное наименование: ***ООО «ТД Мечел»***

Место нахождения юридического лица: ***Российская Федерация 103104, г. Москва, Пожарский пер., д. 5/12, стр.5***

Номер телефона: ***(095) 258-1781***

Номер факса: ***(095) 258-1786***

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Серия: *01*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением*

Иные признаки облигаций: *со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) календарный день с даты начала размещения облигаций, без возможности досрочного погашения.*

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

1 000 рублей

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000 штук*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *2 000 000 000 рублей*

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций - 1000 (Одной тысяче) рублей.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх Цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций) накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии с п. 8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.6 Проспекта ценных бумаг.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации о данном выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг. Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения в газете «Ведомости». Дата начала размещения Облигаций устанавливается Эмитентом и доводится Эмитентом до сведения потенциальных приобретателей Облигаций путем размещения сообщения о дате начала размещения в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты начала размещения Облигаций,

на странице в сети «Интернет» – www.mechel.ru – не позднее, чем за 4 (четыре) рабочих дня до даты начала размещения Облигаций.

Дата окончания размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг: *отсутствует*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *отсутствуют.*

Лица, оказывающие услуги по размещению ценных бумаг:

Сведения о финансовом консультанте:

Полное наименование: *Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»*

Сокращенное наименование: *ОАО «ФФК»*

Место нахождения: *119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25*

Адрес для корреспонденции: *119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25*

ИНН: *7706024711*

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *№ 077-06174-100000*

Дата выдачи: *29.08.2003г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности:

Номер лицензии: *№ 077-06178-010000*

Дата выдачи: *29.08.2003г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Функции финансового консультанта:

- *оказывать содействие Эмитенту при подготовке Проспекта ценных бумаг;*
- *после надлежащей проверки и получения соответствующих письменных заверений Эмитента в достоверности и полноте всей информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком, подписать проспект ценных бумаг, а также документацию, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли;*
- *осуществлять контроль за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, включая мониторинг раскрытия информации на этапах эмиссии ценных*

бумаг, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске ценных бумаг;

- после надлежащей проверки подписать отчет об итогах выпуска ценных бумаг;
- предоставить консультации по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций.

Посредником при размещении Облигаций Эмитента является:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Альфа-Банк»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Альфа-Банк»**

ИНН: **7728168971**

Место нахождения: **107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27,**

Почтовый адрес: **107078 Москва, ул. Маши Порываевой, д.9**

Номер лицензии: **№ 177-03471-100000**

Дата выдачи: **7.12.2000**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Основные функции данного лица:

Размещение Облигаций осуществляется ОАО «Альфа-Банк» (далее - Организатор), действующим на основании Договора №230/04 «Об организации облигационного выпуска Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» от 03 марта 2004 года. По условиям указанного договора функциями Организатора, в частности, являются:

- 1. Консультация Эмитента по параметрам выпуска Облигаций и срокам размещения выпуска Облигаций.**
- 2. Содействие в подготовке документов, необходимых для государственной регистрации и размещения выпуска Облигаций (за исключением функций, отнесенных к компетенции финансового консультанта)**
- 3. Поиск потенциальных инвесторов и совместное с Эмитентом участие в презентации Облигаций инвесторам.**
- 4. Размещение Облигаций среди инвесторов. При этом Организатор вправе приобретать неразмещенные Облигации от собственного имени и за свой счет при условии, что размещена доля Облигаций не менее 75% выпуска, сразу после размещения указанной доли.**
- 5. Содействие Эмитенту в организации вторичного рынка Облигаций.**

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг: **Ценные бумаги выпуска оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами расчетов в Секции фондового рынка ЗАО «ММВБ».**

Форма оплаты: **безналичная**

Срок оплаты: **расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.**

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают накопленный купонный доход по Облигациям (далее - НКД), определяемый по следующей формуле:

$НКД = C(1) * N * (T - T_0) / 365 / 100 \%$,

где

НКД - накопленный купонный доход по каждой Облигации, руб.;

N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C(1) - размер процентной ставки по первому купону, определенный в соответствии с п. 9.3.

Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг, процентов годовых;

T₀ - дата начала размещения Облигаций;

T - дата, для которой вычисляется накопленный купонный доход.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. За три рабочих дня до даты проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону Облигаций Члены Секции фондового рынка Закрытого акционерного общества «Московская межбанковская валютная биржа» (далее – Секция фондового рынка) собирают предварительные заявки потенциальных покупателей. Сбор предварительных заявок на конкурс завершается ко дню его проведения. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону Члены Секции фондового рынка подают заявки на конкурс с использованием торговой системы Закрытого акционерного общества «Московская межбанковская валютная биржа» (далее – ЗАО «ММВБ») как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ЗАО «ММВБ» по согласованию с Эмитентом и/или ОАО «Альфа-Банк».

Заявки на приобретение Облигаций направляются Членами Секции фондового рынка в адрес посредника при размещении Облигаций Эмитента Открытого акционерного общества «Альфа-Банк» (далее – ОАО «Альфа-Банк») с указанием следующих значимых условий:

а.1) Цена покупки - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости;

а.2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки;

а.3) Величина приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону. Под термином «Величина приемлемой процентной ставки» понимается наименьшая величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанных в заявке, по цене 100 (Сто) процентов от номинала. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента;

а.4) Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной

оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом комиссионных сборов ЗАО «ММВБ».

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах а.1)-а.4), к участию в конкурсе по определению процентной ставки не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону, ЗАО «ММВБ» формирует сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг и передает его Эмитенту и/или ОАО «Альфа-Банк».

Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг или Ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг содержат условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, ставку по купону, дату и время поступления заявки, а также наименование Члена Секции фондового рынка, выставившего заявку, код клиента, присвоенный на ЗАО «ММВБ», в случае, если заявка выставлена по поручению клиента. Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг / Ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг утверждается финансовым консультантом Эмитента и передается на ЗАО «ММВБ».

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ЗАО «ММВБ» и ОАО «Альфа-Банк» в письменном виде.

ОАО «Альфа-Банк» публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы ЗАО «ММВБ» путем отправки электронных сообщений всем Членам Секции фондового рынка.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону в дату начала размещения Облигаций ОАО «Альфа-Банк» по поручению Эмитента подает заявки на продажу Облигаций по номинальной стоимости, в которых указывается количество Облигаций, предлагающиеся к размещению. Заявки Членов Секции фондового рынка на покупку Облигаций на конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом заявка Члена Секции фондового рынка удовлетворяется при условии, что указанная в ней процентная ставка по первому купону не выше процентной ставки, установленной на конкурсе по определению процентной ставки. Неудовлетворенные заявки Членов Секции фондового рынка снимаются.

Удовлетворение заявок осуществляется только после утверждения Сводного реестра/Ведомости приема заявок на покупку ценных бумаг финансовым консультантом эмитента.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, Члены Секции фондового рынка, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Членами Секции фондового рынка, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций, могут подать заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.6 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются ОАО «Альфа-Банк» в полном объеме, в

случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение ОАО «Альфа-Банк» заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

Ежедневно в течение срока размещения ММВБ формирует ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг. Удовлетворение заявок на покупку Облигаций, не размещенных в ходе проведения конкурса, осуществляется только после утверждения Ведомости приема заявок на покупку ценных бумаг финансовым консультантом эмитента.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Члена секции фондового рынка, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации закрытом акционерном обществе «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – НКО ЗАО «РП ММВБ»). При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом комиссий ЗАО «ММВБ».

Сделки купли-продажи, заключенные путем акцепта заявок ОАО «Альфа-Банк», регистрируются ЗАО «ММВБ» в дату их заключения.

По окончании размещения Облигаций выпуска ЗАО «ММВБ» составляет Итоговую ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг в соответствии с требованиями Постановления ФКЦБ России от 18 июня 2003 г. N 03-30/пс. Итоговая ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг утверждается финансовым консультантом Эмитента.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по номинальной стоимости Облигаций. Сделки при размещении Облигаций заключаются в Секции фондового рынка, в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Московской межбанковской валютной бирже и иными внутренними документами ЗАО «ММВБ», регулирующими функционирование Секции фондового рынка, путём удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием торговой и расчётной систем ЗАО «ММВБ» Членами Секции фондового рынка, действующими как от своего имени и за свой счет, так за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является Членом Секции фондового рынка, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Членом Секции фондового рынка и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Членом Секции фондового рынка, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в Депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Размещенные через ЗАО «ММВБ» Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, которые были оформлены в процессе размещения Облигаций через ЗАО «ММВБ». Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг не ограничен.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

2.9.1. Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг, а также в форме сообщений о существенных фактах в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным ФКЦБ России 2 июля 2003 г. № 03-32/пс (далее – Положение), в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. В случае если на момент наступления события, о котором эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Сообщения на каждом этапе эмиссии должны быть опубликованы Эмитентом в следующие сроки с даты наступления события:

- в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 1 дня, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- на странице в сети «Интернет» – www.mechel.ru - не позднее 3 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- в газете «Ведомости» - не позднее 5 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».*

Сообщения должны направляться в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенного факта, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Эмитент обязуется раскрывать информацию на следующих этапах эмиссии ценных бумаг:

2.9.2. На этапе принятия решения о размещении ценных бумаг.

Сообщение о соответствующем существенном факте, содержащее информацию о данном решении, в том числе наименование органа, принявшего решение, дату заседания, должно быть опубликовано Эмитентом в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении ценных бумаг.

2.9.3. На этапе утверждения решения о выпуске ценных бумаг.

Сообщение о соответствующем существенном факте, содержащее информацию о данном решении, в том числе наименование органа, принявшего решение, дату заседания, должно быть опубликовано Эмитентом в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг.

2.9.4. На этапе государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Сообщение о соответствующем существенном факте должно быть опубликовано Эмитентом в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг (за исключением срока раскрытия информации в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 3 дней) с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг и должно содержать, в том числе следующую информацию:

- наименование Эмитента, место нахождения, организационно - правовая форма Эмитента;
- вид и иные идентификационные признаки размещаемых Облигаций;
- наименование органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска облигаций, дату государственной регистрации и государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску;
- количество размещаемых Облигаций;
- сроки и способ размещения Облигаций;
- порядок обеспечения доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг, в том числе адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется текст проспекта ценных бумаг.

В срок не более 3(Трех) дней с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитент публикует текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» - www.mechel.ru.

Текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет», если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Проспектом ценных бумаг и получить его копию по следующим адресам: Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел», г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, «Центр Международной Торговли», здание офисов, офис 1002, тел.: (095) 258-1781

ОАО «Альфа-Банк», г. Москва, проспект академика Сахарова, 12, тел.: (095) 785 9671.

2.9.5. Порядок раскрытия информации о процентных ставках по купонам.

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с момента принятия уполномоченным

органом Эмитента решения об определении процентной ставки по первому купону.

Дополнительно ОАО «Альфа-Банк» публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы ЗАО «ММВБ» путем отправки электронных сообщений всем Членам Секции фондового рынка.

Информация о величине процентной ставки по четвертому купону раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с момента составления протокола заседания, на котором принято решение об установлении процентной ставки по соответствующему купону.

При этом информация о величине процентной ставки по четвертому купону раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 10 дней до окончания третьего купонного периода.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

- размер либо порядок определения процентной ставки по первому/следующему купону (следующим купонам);
- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по первому/следующему купону (следующим купонам);
- серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования.

2.9.6. На этапе размещения ценных бумаг Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о завершении размещения ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций устанавливается Эмитентом и доводится Эмитентом до сведения потенциальных приобретателей Облигаций путем размещения сообщения о дате начала размещения в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала размещения Облигаций, и на странице в сети «Интернет» - www.mechel.ru – не позднее, чем за 4 (Четыре) рабочих дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в соответствии с Положением, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» и на странице в сети «Интернет» - www.mechel.ru – не позднее одного дня до наступления такой даты.

В случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг, Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг.

Содержание сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг должно соответствовать требованиям Положения.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг (за исключением срока раскрытия информации в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 3 дней), с даты получения эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг).

Содержание сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг должно соответствовать требованиям Положения.

Сообщение о завершении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано эмитентом в ленте новостей, на странице в сети «Интернет» и в периодическом печатном издании в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а в случае, когда все ценные бумаги выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней ценной бумаги этого выпуска.

Содержание сообщения о завершении размещения ценных бумаг должно соответствовать требованиям Положения.

2.9.7. На этапе государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Сообщение должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг (за исключением срока раскрытия информации в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 3 дней), с даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

В срок не более 3 (Трех) дней с даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах ценных бумаг на странице в сети «Интернет» - www.mechel.ru.

Текст зарегистрированного отчета об итогах ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет», если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Начиная с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующим адресам:

Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел», г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, «Центр Международной Торговли», здание офисов, офис 1002, тел.: (095) 258 1781.

ОАО «Альфа-Банк», г. Москва, проспект академика Сахарова, 12, тел.: (095) 785 9671.

2.9.8. В случае отказа от исполнения, неисполнения/ненадлежащего исполнения (в том числе дефолт и/или технический дефолт) обязательств по погашению / выплате доходов по Облигациям Эмитент раскрывает следующую информацию в сроки и в порядке, установленном Положением:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация раскрывается в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг, с момента отказа от исполнения неисполнения/ненадлежащего исполнения (в том числе дефолт и/или технический дефолт) обязательств по погашению / выплате доходов по Облигациям.

2.9.9. В случаях, когда Приобретение Облигаций Эмитентом осуществляется не по требованию владельцев Облигаций, в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, но не менее чем за 7 (Семь) дней до даты начала приобретения Облигаций публикуется сообщение о соответствующем решении в порядке и в сроки, указанные в п. 11.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.1 Проспекта ценных бумаг (при этом публикация в газете «Ведомости» и на странице в сети Интернет осуществляется после публикации на ленте новостей), включающее в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска;
- серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска облигаций;
- количество приобретаемых облигаций;
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- условия и порядок приобретения Облигаций выпуска;
- форму и срок оплаты;
- наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

2.9.10. Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» (копия сообщения, направляемого Эмитентом информационным агентствам в течение того же дня направляется Эмитентом в регистрирующий орган), а также в газете «Ведомости», в течение 5(Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены.

При этом публикация в газете «Ведомости» осуществляется после публикации на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс».

2.9.11. В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное), Эмитент публикует сообщение о возникновении такого изменения в ленте новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения изменения.

III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента

Эмитент начал осуществлять хозяйственную деятельность с 19 марта 2003 года, поэтому информация в данном пункте предоставляется только с 2003 года.

Наименование показателя	2003
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	8 469 762
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	8,67
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	8,66
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, раз	1 062
Уровень просроченной задолженности, %	0
Оборачиваемость чистых активов, раз	0,01
Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз	0,1
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0,87
Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %	0,04

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными ФКЦБ России.

Чистые активы Эмитента имели положительную величину в 2003 г.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов и отношения краткосрочных пассивов к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости. Чем меньше эти показатели, тем меньше финансовый рычаг компании. Величина данных показателей в 2003 г. говорит о крайне низкой долговой нагрузке Эмитента. Сравнение этих показателей говорит о значительной доле краткосрочной задолженности в общем объеме обязательств.

В течение рассматриваемого периода просроченная задолженность у Эмитента отсутствует. Оборачиваемость чистых активов представляет собой отношение выручки от реализации к средней стоимости чистых активов и является показателем того, насколько сложно может быть компании пустить в оборот свои активы. Высокое значение показателя, как правило, свидетельствует о том, что дальнейшее развитие компании может быть затруднено без дальнейших капиталовложений. Низкое значение данного показателя у Эмитента вызвано тем, что Эмитент вел деятельность не полный год.

Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях характеризует скорость, с которой предприятие расплачивается с собственными поставщиками и кредиторами и рассчитывается как отношение среднесуточной стоимости закупок к средней сумме кредиторской задолженности. Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях отражает скорость, с

которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией и рассчитывается как отношение среднесуточной выручки от реализации к средней сумме дебиторской задолженности. Более высокая оборачиваемость дебиторской задолженности говорит об эффективной коммерческой политике предприятия. Низкие значения показателей оборачиваемости связаны с тем, что Эмитент начал осуществлять свою деятельность в марте 2003 г. и показатели выручки и себестоимости за 9 месяцев сравниваются с показателями баланса на конец года.

Величина уплаченного налога на прибыль за 2003 г. была невысокой, поскольку Эмитент начал осуществлять свою деятельность в марте 2003 г.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Акции Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» не обращаются на биржевом рынке и, соответственно, не имеют рыночной котировки. По этой причине рыночная капитализация Эмитента не может быть определена. Акции Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» размещались по номинальной стоимости (10 руб. за каждую) при учреждении общества, следовательно, капитализация равна размеру Уставного капитала Эмитента - 3 829 690 860 рублей.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

-

Наименование показателя	2003
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	734 673
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-

	2003г.
Просроченная кредиторская задолженность, всего, тыс. руб.	0
В том числе перед бюджетом и внебюджетными фондами, тыс. руб.	0
Просроченная задолженность по кредитам, тыс. руб.	0
Просроченная задолженность по займам, тыс. руб.	0

Структура кредиторской задолженности за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг 2003г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа					
	До 30 дней	от 30 до 60 дней	от 60 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 дней до 1 года	Более 1 года
Краткосрочные и долгосрочные обязательства, всего, тыс.руб.	37 893	13 378			682 565	837
Кредиторская задолженность, всего, тыс. руб.	37 893	13 378	-	-	561564	-
Перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	16 146	1 088	-	-	561 564 *	-
Векселя к уплате, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Перед аффилированными лицами эмитента, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
по оплате труда, тыс. руб.	15 605	-	-	-	-	-
задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, тыс. руб. в том числе:	6 142	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.		12 290				
Кредиты, всего, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Займы, всего тыс. руб. в том числе:	-	-	-	-	121001	-
Облигационные займы, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства, тыс. руб.						837

*** В том числе задолженность перед аффилированными лицами эмитента составила – 448 636 тыс.руб.**

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

Наименование предприятия-кредитора	Сумма (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Мечел» Сокращенное наименование: ООО «ТД Мечел» Адрес: Россия, 119034, Москва, Пожарский переулок, д.5/12, стр.5 Просроченной задолженности нет Предприятие является аффилированным лицом эмитента Доля участия эмитента в уставном капитале: 100% Доля участия в уставном капитале эмитента: не имеет	206 635
Bodega Enterpraises Limited Сокращенное наименование: Bodega Enterpraises Limited Адрес: Cyprus, 3030 Limassol, Chrisatou Milona Street Просроченной задолженности нет Предприятие не является аффилированным лицом эмитента	57 801
Mechel Trading AG (Мечел Трейдинг АГ) Сокращенное наименование: Mechel Trading AG Адрес: Dammstrasse19, 6300 Zug Switzerland Просроченной задолженности нет Предприятие является аффилированным лицом эмитента Доля участия эмитента в уставном капитале: 100% Доля участия в уставном капитале эмитента: 4,3842%(на дату утверждения проспекта ценных бумаг доля участия в уставном капитале эмитента 3,78%)	242 001

Наличие просроченной кредиторской задолженности: **просроченная задолженность отсутствует.**

Прочие обязательства, не исполненные эмитентом на дату окончания завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, в случае, если их размер составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего утверждению проспекта ценных бумаг: **указанные обязательства отсутствуют.**

3.3.2. Кредитная история эмитента

Показатель	Значение	Плановый срок исполнения	Фактический срок исполнения
Наименование	ОАО «Стальная Группа Мечел»		
Кредитор	ООО «Торговый Дом Мечел»		
Осн. долг, рубли	15 000 000,00	25.12.04	16.01.04
Процентная ставка	13,5	В конце срока или при досрочном возврате	
Наименование	ОАО «Стальная Группа Мечел»		
Кредитор	ООО «Торговый Дом Мечел»		
Осн. долг, рубли	102 470 216,32	31.12.04	
Процентная ставка	13,5	В конце срока или при досрочном возврате	

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.

Эмитент не имеет таких обязательств..

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, в том числе срочных сделок, не отраженных в балансе, нет.

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Средства от эмиссии облигаций предполагается направить на модернизацию металлургических и добывающих производств предприятий принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент, и на общекорпоративные нужды.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

3.5.1. Отраслевые риски

Поскольку риски, связанные с управлением, являются в определенной мере отражением рисков, связанных с деятельностью производственных предприятий, входящих в группу, наибольшее влияние на деятельность эмитента окажут неблагоприятные изменения, происходящие в отрасли черной металлургии и добывающей отрасли, в которой оперируют основные потребители услуг Эмитента - предприятия, входящие в группу.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

Основные отраслевые риски, присущие черной металлургии:

- ухудшение внешнеэкономической конъюнктуры;
- насыщение спроса мирового рынка на металлопродукцию;
- введение заградительных пошлин на импорт стали в Америку в размере 8-30% на внутреннем рынке;
- повышение цен на продукцию естественных монополий;
- рост транспортных тарифов;
- износ основных фондов и потребности в модернизации.

Основные отраслевые риски, присущие добывающей отрасли:

- сезонность поставок: для энергетических углей наибольший спрос традиционно наблюдается в ноябре-феврале, в остальное время спрос падает примерно на 50%, с мая по октябрь отмечается снижение поставок в адрес предприятий РАО ЕЭС России; для концентрата примерно один раз в 3-4 года отмечается снижение поставок, связанное со спадом спроса на продукцию металлургии на международных рынках;
- рост спроса на угли дорогих марок, при снижении объемов реализации углей тощих марок, высокая доля плановой прибыли в отпускных ценах и как следствие – отсутствие маневра на рынке при резком падении цен на угольную продукцию, отсутствие долгосрочных, на 3-5 лет, контрактов на поставки энергетических углей;
- рост цен на коксующиеся угли на мировых рынках, вызванный дефицитом кокса;
- рост тарифов на ж/д перевозки снижает эффективность экспорта углей;
- значительные колебания мировых цен на никель;
- высокая степень концентрации никелевой и железорудной промышленности;
- высокая степень износа добывающих мощностей и низкий уровень инвестиций в отрасли.

Основными действиями, предпринимаемыми предприятиями черной металлургии и добывающей отрасли для снижения отраслевых рисков являются:

- оптимизация объемов добычи, производства и продаж предприятий на внутреннем и

внешнем рынке с целью снижения рисков;

- *диверсификация рынков сбыта по регионам и за рубежом с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;*
- *разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;*
- *сокращение издержек за счет внутренней кооперации в рамках холдинга;*
- *активная деятельность в части обновления производственной базы*

Основными действиями, предпринимаемыми предприятиями добывающей отрасли для снижения отраслевых рисков являются:

- *проведение модернизации предприятий для снижения издержек добычи угля*
- *повышения степени переработки рядовых углей на местах*
- *применение новых технологий добычи угля.*

3.5.2. Страновые и региональные риски

Эмитент ведет деятельность на территории Российской Федерации, а также в ряде зарубежных стран, и подвержен всем рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в этих странах. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране на основную деятельность Эмитент предполагает скорректировать свои планы для обеспечения финансовой дисциплины и поддержания стоимости своих акций.

Политические и экономические риски зарубежных стран не оказывают существенного влияния на деятельность Эмитента, поскольку ни на одну из зарубежных стран не приходится более 10% доходов Эмитента.

Среди регионов России, наибольшая доля выручки Эмитента приходится на Москву, Челябинскую область, Кузбасс. По мнению Эмитента, оказание услуг в Москве не сопряжено со специфическими рисками и ограничивается общероссийскими рисками. Напротив, деятельность Эмитента в Челябинской области и Кузбассе сопряжена с рядом специфических рисков.

Металлургический комплекс Челябинской области насчитывает 237 предприятий, из них 40 крупных и средних, на которых производится более 60% общего объема промышленного производства.

К основным предпосылкам успешного развития предприятий металлургии в Челябинской области можно отнести:

- *наличие достаточно крупного научно-производственного потенциала, обеспечивающего производство практически всей номенклатуры выпускаемой продукции и являющегося базой технической модернизации производства;*
- *обеспеченность квалифицированными кадрами;*
- *наличие спроса на продукцию металлургического комплекса на внутренних и внешних рынках.*

По состоянию на 2001-2003 гг. на долю металлургических предприятий Челябинской области приходится до 26% всероссийского выпуска проката готового, 25,2% стали и 15,4% - стальных труб.

Учитывая это, администрация области придает приоритетное значение развитию черной и цветной металлургии. В 1999 году принята областная целевая программа «Экономическое и социальное развития Челябинской области на 1999-2005г.г.», в которой модернизация металлургического производства отведена важная роль, поскольку металлургический потенциал области имеет также и общегосударственное значение.

Несмотря на то, что неблагоприятные изменения в Челябинской области (включая ухудшение экономического потенциала, увеличение налогового бремени, отказ от поддержки металлургического комплекса и др.) могут негативно отразиться на деятельности предприятий черной металлургии Челябинской области, они не приведут к значительному ухудшению состояния ОАО «Стальная группа Мечел», поскольку деятельность Эмитента

диверсифицирована по регионам РФ.

Угленосные площади Кузнецкого бассейна занимают около 1/3 территории Кемеровской области. Балансовые запасы угля, подсчитанные до глубины 600м., составляют 56 млрд.т. По запасам коксующихся углей Кузнецкий бассейн – самый крупный в России. Их величина составляет 42,8 млрд.т., из них дефицитных марок Ж, К, ОС – 25,4 млрд.т. Доля Кузбасса в балансовых запасах России составляет 40%, а по коксующимся углям – более 73%. По запасам углей, пригодных для разработки открытым способом, Кузбасс занимает второе место после Канско-Ачинского бассейна, по степени их промышленного освоения – первое. Кузнецкие угли отличаются высокими потребительскими свойствами и соответствует мировым стандартам качества.

Добыча угля по Кузбассу за 2003 год возросла по сравнению с 2002 годом более чем на 8 %.

В Кузбассе за счет средств угольных компаний и частных инвесторов планируется ввести в эксплуатацию четыре новых угледобывающих предприятия общей проектной мощностью 4 млн.т. угля в год. Ближайшей перспективой является создание новых рабочих мест для шахтеров Кузбасса. В дальнейшем предполагается осваивать Уропско-Караканское и Ерунаковское месторождения, что позволит создать не менее 15 шахт. Кроме того, будет продолжаться освоение месторождений в Междуреченске, Ленинск-Кузнецком, Осинниках, Калтане.

К предпосылкам успешной деятельности предприятий Группы в Кузбассе можно отнести:

- разработку месторождений с ценными марками коксующихся и энергетических углей, востребованными как на внутреннем, так и внешнем рынке;*
- высокую концентрацию производства в пределах одного района;*
- благоприятные условия залегания пластов угля, позволяющие вести добычу открытым способом;*
- высокую степень переработки угля на месте, позволяющую гибко реагировать на конъюнктуру рынка;*
- обеспеченность высококвалифицированными кадрами и собственной ремонтной базой.*

Несмотря на то, что неблагоприятные изменения в регионе Кузбасса (включая ухудшение экономического потенциала, увеличение налогового бремени, отказ от поддержки добывающего комплекса и др.) могут негативно отразиться на деятельности добывающих предприятий Кузбасса, они не приведут к значительному ухудшению состояния ОАО «Стальная группа Мечел», поскольку деятельность Эмитента диверсифицирована по регионам РФ.

Географические Особенности других регионов, в которых осуществляет деятельность Эмитент, не оказывают существенного влияния на деятельность Эмитента. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионах деятельности Эмитента крайне мала.

3.5.3. Финансовые риски

В соответствии с настоящими условиями облигационного займа, выплаты по нему не зависят напрямую от колебания курса каких-либо иностранных валют и, следовательно, изменения валютного курса не представляют значительного риска для заемщика.

Учитывая виды основной деятельности Эмитента, можно сказать, что Эмитент подвержен рискам, связанным с изменением учетной ставки и курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком РФ.

Эмитент в ходе осуществления своей деятельности производит расчеты в валюте, а также имеет вложения, номинированные в иностранной валюте. Однако расчеты и вложения в иностранной валюте имеют незначительный вес в общем объеме вложений Эмитента. В результате этого можно сделать вывод о том, что Эмитент ограниченно подвержен

колебаниям валютного курса (валютному риску). В частности, понижение курса рубля может привести к относительному обесценению рублевых активов Эмитента, а его укрепление - к относительному увеличению затрат и обязательств Эмитента. Поскольку Эмитент осуществляет часть расходов в иностранной валюте – укрепление рубля может положительно сказаться на деятельности Эмитента. Валютная выручка Эмитента растет в относительном выражении при снижении курса рубля и укреплению иностранной валюты. В отношении значительных колебаний валютного курса можно отметить, что они повлияют прежде всего на экономику России в целом, а значит, косвенно – и на деятельность самого Эмитента. Однако резких колебаний валютного курса не прогнозируется. С начала 2003 года идет заметное укрепление рубля по отношению к доллару США. С июня 2003 г. курс рубля по отношению к евро остается относительно стабильным и резких изменений также не прогнозируется.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на Эмитента в части осуществления Эмитентом операций заимствования денежных средств. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Эмитента. Снижение уровня процентных ставок на российском рынке при прочих равных условиях может понизить эффективность существующих заимствований Эмитента по фиксированной процентной ставке. Рост процентных ставок на рынке корпоративных облигаций может также негативно повлиять на положение Эмитента. Однако рынок корпоративных облигаций последнее время демонстрирует общую (долгосрочную) тенденцию к снижению процентных ставок, и аналитики в настоящее время не видят предпосылок для существенного роста.

В случае неблагоприятных изменений валютного курса Эмитент предполагает повысить степень соответствия структуры активов и обязательств, доходов и затрат по валютам и срокам. В случае неблагоприятного изменения процентных ставок Эмитент предполагает использовать возможности рефинансирования и досрочного погашения задолженности.

Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам Эмитента (например, вызвать обесценение сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты). По мнению Эмитента, критическим значением являются совокупные темпы инфляции за три года подряд, составляющие 100% и более (гиперинфляция). По прогнозам Правительства Российской Федерации, темп инфляции в 2004 гг. составит 10%, что ниже фактических показателей 2002-2003гг., которые составили 15,1% и 12% соответственно. Тенденция к замедлению темпов роста цен имеет положительный характер для держателей облигаций с фиксированным купоном, так как падение темпов инфляции увеличивает реальный доход по облигациям с фиксированным купоном.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на доходы от реализации, затраты, финансовые (монетарные) статьи баланса, в частности банковскую и ссудную задолженность и средства на счетах Эмитента. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента незначительна.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента, в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования: *существенно не влияют. На зарубежные страны приходится менее 10% сбыта продукции Эмитента.*

изменением налогового законодательства: *налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существуют риски изменения налогового законодательства. По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента так*

же, как и на всех субъектов рынка. Особенности налогообложения компаний, входящих в Группу Мечел, не имеют прямого влияния на деятельность Эмитента.

изменением правил таможенного контроля и пошлин: *правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, существенного влияния на деятельность Эмитента не оказывают.*

изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *отсутствуют, поскольку осуществляемая Эмитентом деятельность не подлежит лицензированию. Предприятия Группы, деятельность которых подлежит лицензированию, соблюдают все положения выданных лицензий. Таким образом, по мнению Эмитента, риски связанные с невозможностью возобновления лицензий у предприятий Группы, оцениваются как минимальные.*

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент: *правовые риски, связанные с изменением судебной практики, существенного влияния на деятельность Эмитента не оказывают*

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе риски, связанные с:

текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: *отсутствуют*

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *отсутствуют. Предприятия Группы, деятельность которых подлежит лицензированию, соблюдают все положения выданных лицензий. Таким образом, по мнению Эмитента, риски связанные с невозможностью возобновления лицензий у предприятий Группы, оцениваются как минимальные.*

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: *В соответствии со статьей 105 Гражданского кодекса Российской Федерации, а также статьями 3 и 6 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. № 208-ФЗ, Эмитент может нести солидарную ответственность со своим дочерним обществом по сделкам, заключенным последним во исполнение указаний Эмитента. В случае несостоятельности (банкротства) дочернего общества по вине Эмитента, последний несет субсидиарную ответственность по долгам дочернего общества. Поскольку все дочерние предприятия Эмитента имеют стабильное финансовое положение, вероятность возникновения данного риска на текущий момент является минимальной.*

Держатель облигаций в праве требовать выплаты оговоренной суммы процентов и номинала по облигациям в оговоренные сроки. В случае отказа Эмитента от исполнения обязательств по Облигациям владельцы Облигаций могут обращаться в суд (арбитражный суд) с иском к Эмитенту с требованием погасить Облигацию и выплатить предусмотренный доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигации в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае неисполнения Эмитентом или исполнения не полностью своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к ООО «ТД Мечел», предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска, с требованием исполнить за Эмитента его обязательства по Облигациям выпуска в соответствии с безотзывной оферты. Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»*

Сокращенное наименование эмитента: *ОАО «Мечел»*

Полное наименование на английском языке: *Mechel Steel Group Open Joint Stock Company*

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: *Mechel Steel Group OAO*

Сокращенное наименование совпадает с сокращенным наименованием открытого акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат» (ОАО «Мечел»).

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитент

Дата государственной регистрации эмитента: *19.03.2003 г.*

Основной государственный регистрационный номер эмитента: *1037703012896*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №3 по Центральному административному округу г.Москвы*

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *1 год и 10 дней (по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг)*

Срок существования эмитента: *Эмитент создан на неопределенный срок*

Цель создания эмитента: Общество создано с целью извлечения прибыли через создание благоприятных условий для деятельности предприятий, входящих в группу лиц Эмитента, в рамках единого хозяйствующего комплекса. В частности, эта цель реализуется через следующие принципы: расширение спектра бизнеса и его диверсификация, увеличение производства и расширение номенклатуры продукции, реализация металлопродукции и продукции добывающей отрасли на основе взаимовыгодного сотрудничества с потребителями; модернизация и развитие производства через эффективную программу капитальных вложений, повышение конкурентоспособности продукции на внутренних и внешних рынках, обновление производственных процессов и внедрение ресурсосберегающих и экологически безопасных технологий.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, Краснопресненская набережная., д. 12*

Тел.: *(095) 258-17-81, 258-18-28* Факс: *(095) 258-17-86*

Адрес электронной почты: *info@mechelgroup.ru*

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *<http://www.mechel.ru>*

Специальное подразделение эмитента по работе с акционерами и инвесторами: *Нет.*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 7703370008

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалов и представительств не имеет.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД:

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) Эмитенту присвоены следующие коды:

65.23.1 - Капиталовложения в ценные бумаги;

67.11.13 - Деятельность по обеспечению эффективности функционирования финансовых рынков;

67.11.19 - Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие группировки;

70.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда;

70.32.2 - Управление эксплуатацией нежилых фонда;

74.14 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

55.52 - Поставка продукции общественного питания;

60.24.1 - Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта.

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Оказание комплексных услуг по управлению, информационно-консультационных услуг.

Доля доходов от основной хозяйственной деятельности составляет 98,11% от общих доходов Эмитента.

Описание изменения размера доходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом эмитента от основной хозяйственной деятельности и причины таких изменений за 5 завершаемых финансовых лет не приводятся, поскольку эмитент осуществляет свою деятельность с 19 марта 2003 года.

Эмитент получает более 10% общих доходов в 3-х регионах: Москва, Челябинская область, Кемеровская область. Изменения размера доходов Эмитента, приходящиеся на указанные географические области, за 5 завершаемых финансовых лет не приводятся, поскольку Эмитент осуществляет деятельность с марта 2003 года.

В 2003 году распределение полученных доходов Эмитента распределялись следующим образом по регионам:

Наименование региона	% к итогу
Республика Карелия	0,92
Республика Башкортостан	8,38
Оренбургская область	6,24
Челябинская область	29,68
Иркутская область	0,04
Кемеровская область	15,11
Москва	32,42
Румыния	1,35
Швейцария	5,86
ИТОГО	100,00

Характер продаж:

Цикличность:

Деятельность Эмитента зависит от цикличности развития российской и мировой экономики.

Сезонность:

Эмитент не осуществляет деятельность, которая носит сезонный характер. Сезонность деятельности дочерних компаний Эмитента не оказывает влияния на деятельность Эмитента, поскольку Эмитент имеет возможность равномерно распределять оказываемые услуги по году.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

За 2003 год, тыс. руб.

Наименование продукции, работ, услуг	Объем реализации (работ, услуг) (без НДС)
<i>Комплексное оказание услуг в области управления</i>	<i>112 621</i>

Наименование показателя	2003
Объем выручки от реализации, тыс. руб.	<i>112 621</i>
Общий объем выручки от реализации, тыс. руб.	<i>114 795</i>
Доля от общего объема выручки	<i>98,11%</i>

В силу специфики деятельности Эмитента стоимость услуг и расчет индекса цен на услуги Эмитента не проводится.

Система сбыта по каждому из указываемых основных видов продукции (работ, услуг) эмитента в процентах от объема реализации: 2003г.:

Система сбыта отсутствует, т.к. Эмитент не является производственной или торговой компанией, а занимается комплексным оказанием услуг в области управления.

Структура затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).

Наименование статьи затрат	Год
	2003
Сырье и материалы, %	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	<i>4,06</i>
Топливо, %	-
Энергия, %	-
Затраты на оплату труда, %	<i>78,65</i>
Проценты по кредитам, %	-
Арендная плата, %	-

Отчисления на социальные нужды, %	12,15
Амортизация основных средств, %	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-
Прочие затраты *, %	5,14
Износ по нематериальным активам, %	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-
Обязательные страховые платежи, %	-
Представительские расходы, %	-
Коммерческие расходы, %	-
Прочая деятельность (толлинг), %	-
Итого: затраты на производство и реализацию продукции (себестоимость), %	100
Выручка от реализации продукции, %	55,34

Отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.

Новые виды продукции (работ, услуг): *не предоставляется в связи с отсутствием новых видов продукции (работ, услуг).*

4.2.4. Поставщики эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок

В связи с тем, что основные виды деятельности Эмитента – это оказание комплексных услуг по управлению, информационно-консультационных услуг, поставщиков товарно-материальных ценностей, используемых для производства продукции, Эмитент не имеет.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

По итогам 2003 года распределение выручки по контрагентам на долю которых приходится не менее 10% от общего оборота составило:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. р.	Удельный вес, %
1	ООО «Торговый Дом Мечел»	37 224	32,43
2	Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»	30 254	26,35
3	ОАО «Южный Кузбасс»	17 342	15,11
4	Прочие контрагенты	29 975	26
	Итого	114 795	100

В расчетах с представленными контрагентами отсутствуют страновые, валютные и

процентные риски. Негативный фактор способный повлиять на поступление выручки от контрагентов может быть их неплатежеспособность. Для предотвращения подобного сценария, Эмитент проводит регулярные консультации контрагентов для ликвидации предпосылок способных привести контрагентов к состоянию неплатежеспособности.

4.2.6. Практика деятельности в отношении оборотного капитала и запасов

В связи с тем, что запасы у Эмитента находятся на минимальном уровне, как в относительных, так и в абсолютных показателях потребность в минимизации статьи «Запасы» отсутствует.

Коэффициент оборачиваемости запасов Эмитента не приводится, т.к., в связи с отсутствием у Эмитента производственной деятельности, не имеет значимого экономического обоснования.

Размеры денежных средств Эмитента на расчетных счетах минимальны, так как поступления выручки сбалансированы с расходованием денежных средств. Временно свободные денежные средства размещаются на расчетных счетах.

Основную долю оборотных средств Эмитента составляет дебиторская задолженность, в которую входит задолженность зависимых предприятий. Политика Эмитента сводится к уменьшению и соответственному увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности. Одновременно с этим Эмитент в рамках заключенных договоров по сделкам купли-продажи ценных бумаг увеличивает кредиторскую задолженность как наименее дорогой источник заемных средств.

4.2.7. Сырье

Эмитент не приобретает сырье для ведения своей основной хозяйственной деятельности.

4.2.8. Основные конкуренты

У Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» отсутствуют конкуренты, поскольку Эмитент оказывает консультационные услуги своим дочерним и зависимым компаниям.

4.2.9. Сведения о наличии у эмитента лицензий

У Эмитента отсутствуют виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

4.2.10. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместной деятельности с другими организациями, создания дочерних компаний с привлечением инвестиций третьих лиц не осуществлял, договоров о совместной деятельности не имеет.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Основные направления деятельности Эмитента осуществляются в соответствии с его Уставом:

капиталовложения в ценные бумаги;
хозяйственное управление добычей и обогащением каменного угля;
хозяйственное управление металлургическим производством;
хозяйственное управление розничной и оптовой торговлей металлургической, угольной и иной продукцией;
снабжение и сбыт;

*организация производства и реализации продукции, оптовой и розничной торговли;
хозяйственное управление материально-техническим снабжением и сбытом;
осуществление маркетинговых исследований;
консультации по вопросам коммерческой деятельности, финансов и управления;
транспортно-экспедиционное обслуживание;
внешнеэкономическая деятельность.*

В перспективе Эмитент планирует расширить сферу своей деятельности в следующих направлениях:

*предоставление в пользование по лицензионным договорам товарных знаков;
развитие и управление производством;
проведения маркетинговых исследований;
поиск и подбор потенциальных партнеров, изучение их деловой репутации и финансового состояния;
сопровождение контрактов и инвестиционных проектов;
предоставление бизнес-планов и технико-экономических обоснований;
анализ финансового состояния и результатов финансово-хозяйственной деятельности;
определение перспектив развития предприятия;
поиск потенциальных стратегических партнеров;
работа с грантами;
предложения по размещению заказов на предприятиях группы;
организация семинаров и консультаций по экономике и управлению.*

Основная цель Эмитента и его дочерних структур – сохранить и упрочить свои позиции в России как ведущего поставщика сортового проката из углеродистой и специальной стали, повысить свою конкурентоспособность как экспортера этой продукции, расширить свой сырьевой бизнес и максимально использовать синергетические преимущества статуса группы с вертикальной интеграцией.

Основные источники будущих доходов: выручка от продаж работ (услуг), размещение ценных бумаг.

4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

4.5.1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003г. Общество с ограниченной ответственностью «Углемет-Трейдинг»)*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Торговый Дом Мечел»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 103104, г. Москва, Пожарский пер., д.5/12, стр. 5*

Почтовый адрес: *Российская Федерация, 123610, г.Москва, Краснопресненская наб., д.12, ЦМТ, Здание офисов, под.3, офис 1002*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)*

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: *100 %*

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: *нет*

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *нет*

Основной вид деятельности: **сбытовая деятельность**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ВостСибРуда»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ВостСибРуда»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 664007, г.Иркутск, ул.Советская, д.55**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 664007, г.Иркутск, ул.Советская, д.55**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться долей более чем 50% от уставного капитала юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **100 %**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **оптовая торговля**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.3. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Вяртсильский метизный завод»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ВМЗ»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 186757, Республика Карелия, г.Сортавала, п.Вяртсиля, ул.Заводская, д.1**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 186757, Республика Карелия, г.Сортавала, п.Вяртсиля, ул.Заводская, д.1**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **93,3463%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **95,8051%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **производство и реализация продукции черной металлургии, товаров производственно-технического назначения и товаров народного потребления**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.4. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Мечел»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 454047, г.Челябинск, ул.2-ая Павелецкая, д.14**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 454047, г.Челябинск, ул.2-ая Павелецкая, д.14**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **71.0951%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **71.0951%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **производство сортового проката**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.5. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Коришунровский горно-обогатительный комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Коришунровский ГОК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 665680, Иркутская обл., г.Железногорск-Илимский**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 665680, Иркутская обл., г.Железногорск-Илимский**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **74,998%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **74,998%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **добыча и переработка железной руды**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.6. Полное фирменное наименование (на английском языке): **Mechel Trading AG (до 10.11.2003г. Conares Trading AG)**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Мечел Трейдинг АГ (до 10.11.2003г. Конаресс Трейдинг АГ)**

Место нахождения: **Швейцария, Цуг, 6300, Даммштрассе, 19**

Почтовый адрес: **Швейцария, Цуг, 6300, Даммштрассе, 19**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **3,78%**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **3,78%**

Основной вид деятельности: **оптовая торговля углем и металлопродукцией**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.7. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уральская Кузница»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «УралКуз»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 456400, Челябинская обл., г.Чебаркуль, ул.Дзержинского, д.7**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 456400, Челябинская обл., г.Чебаркуль, ул.Дзержинского, д.7**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является**

дочерним)

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **93,76%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **93,76%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **производство горячих штамповок и поковок, обработка металлов**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.8. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Комбинат «Южураникель»**

Место нахождения: **Российская Федерация, г.Орск, ул.Призаводская, д.1**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, г.Орск, ул.Призаводская, д.1**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **79,2786%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **79,2786%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **производство никеля, кобальта и никелевых солей**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.9. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «БМК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул. Блюхера, д.1**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул. Блюхера, д.1**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **80,5207 %**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **83,1187 %**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **производство метизной продукции**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.10. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Южный Кузбасс»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 652877, Кемеровская область, г.Междуреченск,**

ул. Юности, д.6

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 652877, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул.Юности, д.6**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **71,2511%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **71,2511%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **сбыт**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.5.11. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Торговый порт Посьет»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Торговый порт Посьет»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 692705, Приморский край, Хасанский район, поселок Посьет, ул. Портовая, д.41**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 692705, Приморский край, Хасанский район, поселок Посьет, ул. Портовая, д.41**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент вправе распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на обыкновенные акции, составляющие уставный капитал юридического лица (общество является дочерним)**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **80,02%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **80,02%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

Основной вид деятельности: **погрузочно-разгрузочная деятельность**

Значение общества для деятельности эмитента: **входит в состав группы лиц, образующей единую производственно-сбытовую цепочку.**

4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2003 года: **10 036 315 рублей.**

Величине начисленной амортизации: **875 919 рублей.**

Сведения о последней переоценке основных средств: **Переоценка основных средств Эмитентом не проводилась.**

N п/п	Наименование группы основных средств	Полная стоимость основных средств, руб.	Остаточная стоимость (за вычетом амортизации), руб.	Дата проведения переоценки	Полная стоимость после проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость после проведения переоценки
1	Машины и оборудование	8 029 178	7 443 439	-	-	-
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 001 347	1 716 957	-	-	-
3	Прочие основные средства	5 790	-	-	-	-
	Итого, руб.:	10 036 315	9 160 396	-	-	-

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: **Эмитентом планируется приобретение основных средств, необходимых для ведения финансово-хозяйственной деятельности.**

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента, существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **факты обременения основных средств у Эмитента отсутствуют.**

4.6.2. Стоимость недвижимого имущества эмитента

Эмитент не имеет на своем балансе недвижимого имущества

V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Раскрывается динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

Эмитент начал осуществлять хозяйственную деятельность с 19 марта 2003 года, поэтому информация в данном пункте предоставляется только с 2003 года.

Наименование показателя	2003
<i>Выручка, тыс. руб.</i>	<i>114 795</i>
<i>Валовая прибыль, тыс. руб.</i>	<i>51 266</i>
<i>Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.</i>	<i>4 640 071</i>
<i>Производительность труда, тыс. руб./чел.</i>	<i>2 442</i>
<i>Фондоотдача, %</i>	<i>1253</i>
<i>Рентабельность активов, %</i>	<i>50,41</i>
<i>Рентабельность собственного капитала, %</i>	<i>54,78</i>
<i>Рентабельность продукции (продаж), %</i>	<i>-22,01</i>
<i>Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.</i>	<i>0</i>
<i>Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %</i>	<i>0</i>

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными ФКЦБ России

Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения прибыли (чистого дохода) и средств ее получения, характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов. Деятельность Эмитента характеризуется высокими показателями рентабельности активов и собственного капитала. Показатель рентабельности продаж не имеет экономического смысла, поскольку в 2003 г. величина прибыли от продаж имела негативную величину.

Высокие показатели фондоотдачи и производительности труда характерны для компаний, основной деятельностью которых является оказание управленческих и консультационных услуг. В рассматриваемом периоде Эмитент не имел убытков.

По мнению органов управления Эмитента, на размер чистой прибыли основное влияние оказала дооценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости.

Таким образом, финансовые вложения в акции Челябинского металлургического комбината, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную

корректировку на сумму 4 639 989 тыс.руб. Эмитент отразил на последнюю отчетную дату в составе операционных доходов.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

Основным фактором повлиявшим на выручку Эмитента в 2003 году являлся объем оказанных управленческих и консультационных услуг. В связи с тем, что суммарная доля экспорта не превышала 7,21% от валового дохода Эмитента, воздействие изменения валютного курса можно считать незначительным.

Факторы, которые оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершённых финансовых лет не приводятся, поскольку Эмитент осуществляет свою деятельность с 19 марта 2003 года.

5.2. Ликвидность эмитента

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за завершённый финансовый год.

Эмитент начал осуществлять хозяйственную деятельность с 19 марта 2003 года, поэтому информация в данном пункте предоставляется только с 2003 года.

Наименование показателя	2003г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	- 566 894
Коэффициент финансовой зависимости	0,09
Коэффициент автономии собственных средств	0,92
Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами	-24,39
Индекс постоянного актива	1,07
Текущий коэффициент ликвидности	0,23
Быстрый коэффициент ликвидности	0,19

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными ФКЦБ России.

Собственные оборотные средства - величина, на которую общая сумма оборотных средств обычно превышает сумму краткосрочных обязательств (краткосрочной кредиторской задолженности). Негативная величина данного показателя свидетельствует о том, что в силу недостаточности собственных средств, эмитент вынужден прибегать к привлечению капитала для финансирования оборотных средств. Собственные оборотные средства Эмитента имеют негативную величину в силу превышения внеоборотных средств над собственным капиталом.

Коэффициент финансовой зависимости измеряется отношением заемных средств предприятия к общей стоимости основного капитала. Крайне низкая величина данного показателя свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Эмитента. Коэффициент автономии собственных средств характеризует зависимость предприятия от внешних займов.

Рекомендуемые значения: не ниже 0,5. Чем ниже значение коэффициента, тем больше займов у предприятия, тем выше риск неплатежеспособности. Величина данного показателя у Эмитента значительно превышает нормативный уровень, что говорит о минимальном риске неплатежеспособности Эмитента.

Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами - это частное от деления собственных оборотных средств на величину материальных запасов, т. е. показатель того, в какой мере материальные запасы покрыты собственными оборотными средствами. Расчет

данного показателя для Эмитента не имеет экономического смысла, поскольку собственные оборотные средства были негативными в рассматриваемом периоде.

Индекс постоянного актива характеризует долю внеоборотных активов в источниках собственных средств. В отчетном периоде доля внеоборотных активов у Эмитента в источниках собственных средств превышала 1, т.е. Эмитент прибегает к заемным средствам для финансирования оборотных и части внеоборотных активов.

Текущий коэффициент ликвидности показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств (в частности, кредиторской задолженности). Рекомендуемые значения: от 1 до 2. Нижняя граница обусловлена тем, что оборотных средств должно быть, по меньшей мере, достаточно для погашения кредиторской задолженности. Превышение оборотных средств над кредиторской задолженностью более чем в три раза может свидетельствовать о нерациональной структуре активов. В 2003 г. значение данного коэффициента для Эмитента находилось ниже рекомендуемого, что свидетельствует о преобладании внеоборотных активов у Эмитента.

Быстрый коэффициент ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Значение данного коэффициента ниже 0,5 указывает на недостаточность высоколиквидных активов у Эмитента.

5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Наименование показателя	2003г.
размер уставного капитала, тыс.руб.	3 829 691
соответствие размера уставного капитала эмитента, учредительным документам, тыс. руб.	
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи, тыс. руб.	
размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	
размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, тыс. руб.	
сумма разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	
размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.	4 640 071
Размер средств целевого финансирования эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др., тыс. руб.	
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	8 469 762

Собственный капитал Эмитента сформирован на 45% из уставного капитала и на 55% из нераспределенной прибыли отчетного года.

Анализ изменения приведенных показателей размера и структуры капитала Эмитента с указанием значения, которое, по мнению органов управления Эмитента, имеют приведенные изменения для показателей достаточности капитала и оборотных средств Эмитента, а также причин и факторов, которые, по мнению органов управления Эмитента, привели к такому изменению, не приводится, поскольку Эмитент осуществляет деятельность с марта

2003 года. Существенных изменений в структуре капитала не было. Уставный капитал не изменялся, резервный фонд не создавался. Размещение акций происходило по номиналу, поэтому добавочный капитал, рассчитываемый как сумма разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, равен нулю.

Структура оборотных средств.

Основной вес в структуре оборотных средств Эмитента занимает краткосрочная дебиторская задолженность. Ее доля в общем объеме оборотных средств составляет 79% против 14% по статье запасы и 5% по статье денежные средства. Оборотные средства полностью финансируются за счет собственных средств.

5.3.2. Достаточность капитала и оборотных средств эмитента

Величина собственного капитала Эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью по состоянию на 31.12.2003г. составляет 8 469 762 тыс. руб.

Величина краткосрочных обязательств 733 836 тыс. руб.

Прочие операционные расходы составляют 116 374 тыс. руб.

Таким образом величина собственного капитала значительно превышает величину краткосрочных обязательств и операционных расходов.

Величина оборотных средств Эмитента на 31.12.2003г. составляет 167 779 тыс. руб. Это свидетельствует о достаточности оборотных средств Эмитента для покрытия его текущих операционных расходов.

5.3.3. Денежные средства

Потребность эмитента в денежных средствах		Потенциальные источники в 2004 году	
Период	Суммы тыс. рублей	Источники	Суммы тыс. рублей
1 кв. 2004г.	28 078	Векселя	
2 кв 2004 г.	2 028 078	Кредиты	
		Облигации	2 000 000
		Поступления от реализации продукции	119 705
		Прочие поступления	
2004г.	2 118 343	Итого	2 119 705

Факторы, которые могут повлиять на потребность эмитента в денежных средствах и возможность их получения:

Основным фактором, влияющим на поступление выручки от основной деятельности Эмитента, может быть временная неплатежеспособность предприятий, которым оказываются услуги, обусловленная неблагоприятной конъюнктурой на рынках стального проката, метизов, угля, никеля. Вероятность таковых событий оценивается Эмитентом как очень низкая. Вторым фактором способным повлиять на поступление выручки Эмитента является изменение курса доллара. В связи с тем, что суммарная доля экспорта в 2003 году не превышала 7,21% от валового дохода Эмитента воздействие данного фактора можно считать незначительным.

Возможность получения эмитентом займов и банковских кредитов:

В случае возникновения потребности в финансировании в качестве источников рассматриваются займы от дочерних обществ Эмитента или внешние заимствования от кредитно-финансовых учреждений.

Привлечение средств путем выпуска ценных бумаг:

В качестве долгосрочных источников финансирования инвестиционных проектов Эмитент рассматривает возможность привлечения денежных средств на фондовом рынке, путем размещения в 2004 году дополнительной эмиссии акций и облигаций. Эмитент планирует разместить во 2-м квартале 2004 г. облигационный выпуск объемом 2 млрд. рублей. Объем и сроки размещения дополнительных акций и других выпусков облигаций Эмитента будет зависеть от конъюнктуры рынка.

Сведения об остатках по замороженным (заблокированным) банковским счетам на конец отчетного периода: **замороженных (заблокированных) банковских счетов у Эмитента нет.**

При наличии остатков по арестованным банковским счетам необходимо раскрыть информацию о величине остатков денежных средств на таких счетах, наименовании банков, причине и сроках ареста: **Эмитент не имеет арестованных банковских счетов.**

Информация о кредиторской задолженности эмитента, собранной в банке на картотеке: **кредиторская задолженность, собранная на картотеке в банках у Эмитента отсутствует.**

5.3.4. Финансовые вложения эмитента

Величина всех финансовых вложений Эмитента на 31 декабря 2003 года: **9 025 973 379 (Девять миллиардов двадцать пять миллионов девятьсот семьдесят три тысячи триста семьдесят девять) рублей**

Краткосрочные финансовые вложения эмитента: **указанных вложений нет.**

Долгосрочные финансовые вложения эмитента: **9 025 973 379 (Девять миллиардов двадцать пять миллионов девятьсот семьдесят три тысячи триста семьдесят девять) рублей**

Финансовые вложения эмитента, составляющие более 10 процентов всех финансовых вложений на 31 декабря 2003 года:

Наименование организации	Размер финансовых вложений Эмитента, руб.	Доля финансовых вложений в общей их сумме, %
Ценные бумаги (акции)		
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»	5 689 805 462	63,04
Прочие финансовые вложения	3 336 167 917	36,96
Итого	9 025 973 379	100,00

Вложения в ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Мечел»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 454047, г. Челябинск, ул. 2-ая Павелецкая, д. 14**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **71.0951%**

Вид ценных бумаг: **акции обыкновенные именные**

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: **69-1П-402**

Дата государственной регистрации: **21.01.1994**

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: **Главное финансовое управление Администрации Челябинской области**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **2 248 002 (два миллиона двести сорок восемь тысяч две) штуки**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **2 248 002 (два миллиона двести сорок восемь тысяч два) рубля**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **5 689 805 462 (Пять миллиардов шестьсот восемьдесят девять миллионов восемьсот пять тысяч четыреста шестьдесят два) рубля**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям, срок выплаты: **дивиденды не объявлялись и не выплачивались.**

Резервы под обесценение ценных бумаг: **нет**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Соответствуют балансовой стоимости вложения.

Средства эмитента, размещенные на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае, если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами): **не имеется.**

Перечень стандартов (правил) бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с которым Эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.2001 г. № 56н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/00, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2000 г. № 5н.

5.3.5. Нематериальные активы эмитента

По состоянию на 31 декабря 2003 г. на балансе Эмитента нематериальные активы отсутствуют.

5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно -технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Политика эмитента в области научно-технического развития на отчетный период, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента:

Политика Эмитента в области научно-технического развития включает: обеспечение на предприятиях, входящих в группу лиц Эмитента, эффективного производства металлопродукции и продукции добывающей отрасли высокого качества и объемов, удовлетворяющих требования потребителей.

Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не имеется.

Создание и получение эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности: *Эмитент не имеет лицензий и товарных знаков, а также не имеет объектов интеллектуальной собственности.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: *Эмитент не имеет лицензий и товарных знаков.*

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Для эффективного функционирования хозяйственного механизма в рыночной экономике, важное значение приобретают переоценка многих практических установок отечественного менеджмента и перестройка существующей системы управления. Особое внимание в этом процессе следует уделять формированию инфраструктуры функционирования связанных бизнесом компаний. Центральное место в этой инфраструктуре должно занять управленческое консультирование.

Эмитент оказывает консультационные услуги по двум основным направлениям. Нормативное консультирование включает в себя консультирование по юридическим проблемам, бухгалтеру, внешнеэкономической деятельности, налогообложению, приватизации, аудиту. Развивающее консультирование направлено на разработку стратегии деятельности предприятия. Данный вид консультирования предполагает диагностику предприятия, разработку программ выхода из тупиковых ситуаций, реорганизацию системы управления, разработку маркетинговой политики и т.д.

Эмитент самостоятельно, без привлечения сторонних консультантов, стремится использовать лучшие теоретические знания и практический опыт своих специалистов для управления консолидированным бизнесом. Среди основных выгод от самостоятельного осуществления услуг управления предприятиями, консолидированными в единый бизнес, можно отметить следующие:

- накопление опыта внутри компании;*
- использование собственного ресурса для оказания услуг по управлению предприятиями экономически эффективнее,*
- уровень ответственности и нацеленность на результат у персонала компании выше, чем у консалтинговой компании.*

Эмитент намерен осуществлять в дальнейшем действия, направленные на повышение качества услуг по управлению и консультированию юридических лиц, входящих в группу и составляющих единый бизнес. В том числе в процессе оказания услуг управленческого консультирования Эмитент будет использовать зарубежный опыт, в частности:

- переход от «консультации» к «консультированию», от позиции «советчика» к позиции «участника процесса освоения новации», т.е. центр тяжести смещается от простой трансляции опыта передовых компаний к сосредоточению усилий консультирующих специалистов на процессе практического освоения нововведений;
- повсеместный переход к «бригадному» методу работы для повышения качества предоставляемых услуг. Переход к «бригадному» методу обеспечивает повышение качества услуг и широту охвата решаемых проблем при сокращении времени консультирования. Данный процесс будет развиваться и в дальнейшем, в соответствии с усложнением форм хозяйствования, обуславливая многообразие консультационной деятельности;
- ориентация на освоение, подразумевающая пересмотр стратегии работ по организационному проектированию. Если на ранней стадии развития консалтинговых услуг цикл консультирования четко обозначается в виде этапов: обследование и сбор данных, разработка оргпроекта, согласование оргпроекта с клиентом, обучение и осуществление необходимых изменений, то в новой ситуации выбирают иной путь — краткое организационное обследование и разработка общих контуров новой схемы управления предприятием и одновременное внедрение предложенных изменений по обозначенным направлениям.

Дочерние компании Эмитента принадлежат металлургической отрасли, а именно черной металлургии и добывающей отрасли.

Черная металлургия является одним из ключевых секторов российской индустрии. После незначительного спада объемы производства в черной металлургии показывают признаки роста. Несмотря на недостаточно высокое металлопотребление на внутреннем рынке и в связи с принятием рядом стран мирового рынка, таких, как США, Европейский союз, Китай, защитных мер против импорта стальной продукции из России, результаты деятельности предприятий являются положительными. Кроме того, на конкурентоспособность продукции отечественной черной металлургии существенно влияет рост цен на услуги естественных монополий, доля которых в себестоимости производства проката черных металлов составляет существенную долю. В этих условиях дочерние предприятия Эмитента с целью улучшения качества продукции и снижения затрат на ее выпуск занимались оптимизацией структуры и модернизацией производства, сертификацией продукции по международным стандартам. Для дочерних предприятий Эмитента все более важными стратегическими направлениями становятся работа с конкретными потребителями на внутреннем рынке и выпуск продукции с высокой добавленной стоимостью.

Исходя из общих показателей производственной деятельности предприятий за прошедшие периоды, а также при условии сохранения текущей конъюнктуры, можно констатировать в целом положительное направление развития дочерних предприятий Эмитента, что получило фактическое подтверждение в итогах 2003 г.

По итогам за период с 2000г. по 6 месяцев 2003г. произошло значительное увеличение уровня производства всех видов продукции. Для примера ОАО «Челябинский металлургический комбинат» увеличил мощности по производству кокса на 23%, чугуна на 10%, стальной продукции на 33%.

Оценивая перспективы развития черной металлургии в России, можно сказать, что в соответствии с прогнозируемыми макропоказателями и стратегиями развития основных металлопотребляющих отраслей ожидается рост емкости внутреннего рынка черных металлов до 26,5 млн. тонн в 2005 г. и 32-33 млн. тонн — в 2010 г. Как ожидается, сохранится тенденция улучшения сортаментной структуры потребления в сторону увеличения доли листового проката, труб и метизов.

В то же время доля металлопроката, поставляемого на зарубежные рынки, будет несколько снижаться, оставаясь на достаточно высоком уровне — 50% в 2005 г. и 40% - в 2010 г.

При этом стратегическим партнером для российских производителей можно считать Азиатские страны с высочайшим ростом экономики.

За 2003 год наблюдается устойчивый рост объемов производства в угольной промышленности России, добыча угля возросла на 10%, увеличились объемы поставки угля как на внешний, так и внутренний рынок.

Увеличилась добыча и поставка угля угольными компаниями Кузбасса, возросли объемы отгрузки угля на электростанции. Происходит рост спроса на угли дорогих марок, при снижении объемов реализации углей тощих марок.

ОАО УК «Южный Кузбасс», входящее в состав Стальной Группы, является одной из самых перспективных компаний Кузбасса - занимает по объемам добычи второе место. 20 предприятий являются дочерними и зависимыми, в том числе крупнейшие угольные разрезы: «Красногорский», «Томусинский», «Ольжерасский», «Сибиргинский», - с общей производственной мощностью 16,1 млн. тонн угля в год, так же три крупные обогатительные фабрики, перерабатывающие 17,6 млн. тонн угля в год. Основные потребители энергетических углей «Южного Кузбасса» - предприятия топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального и железнодорожного хозяйства. Коксующиеся угли используются в производстве металлургическими предприятиями «Стальной группы Мечел», а также поставляются другим потребителям на российском рынке. Значительная часть энергетических углей поставляется на экспорт в страны ближнего и дальнего зарубежья.

Наличие перспективных запасов и относительно благоприятные условия добычи угля, высокий профессионализм управленческого и производственного персонала, успешный опыт работы на рынках энергетических и коксующих углей, развитая производственная инфраструктура позволяют иметь ОАО УК «Южный Кузбасс» достаточно высокую производственную и финансовую устойчивость.

Россия занимает второе место в мире по величине запасов никеля после Австралии наравне с Канадой. Запасы страны оцениваются в 6,6 миллионов тонн никеля, или 11% совокупных мировых запасов. Мировые цены на никель в настоящее время имеют тенденцию к росту.

ОАО «Южно-Уральский никелевый комбинат», входящий в состав Стальной группы, является крупным российским производителем никеля, кобальта и их соединений. Для изготовления продукции используется никелевая руда, добываемая на собственных месторождениях: Сахаринским и Буруктальским рудниках. Ежегодно на комбинате производится порядка 13 тыс. тонн никеля и его соединений. Продукция поставляется на Челябинский металлургический комбинат и на экспорт.

Железорудная промышленность также характеризуется уверенным ростом объемов производства и цен. Объем производства железной руды в России в 2002 году составил 84 млн. тонн или 7% мирового производства. Экспорт железной руды в 2002 году составил значительную долю российского объема производства. В 2003г. наблюдался рост объемов производства и экспорта.

ОАО «Кориуновский горно-обогатительный комбинат», входящий в состав Стальной Группы – это комплекс по добыче и обогащению железной руды. Производственная мощность комбината - более 3,5 млн. тонн железной руды в год. Сырьевая база предприятия представлена Кориуновским, Рудногорским и Татьянинским железорудными месторождениями.

Потребителями продукции Кориуновского горно-обогатительного комбината являются ведущие металлургические компании России, включая Челябинский металлургический комбинат. С 2003 года Кориуновский горно-обогатительный комбинат начал осуществлять поставки железорудного концентрата на экспорт в Китай.

Основным направлением развития дочерних предприятий Эмитента в период до 2006 г. является обеспечение соответствующих стандартам внешнего и внутреннего рынка качества и номенклатуры выпускаемой металлопродукции и продукции горнодобычи в необходимых объемах.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

*Структура органов управления Эмитента: Общее собрание акционеров
Совет директоров
Генеральный директор*

Формирование коллегиального исполнительного органа уставом Эмитента не предусмотрено.

Компетенция общего собрания акционеров (участников) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

- 1) внесение изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава Общества в новой редакции, кроме случаев, предусмотренных в пунктах 2-5 статьи 12 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;*
- 7) увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества объявленных акций по закрытой подписке;*
- 8) размещение эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки;*
- 9) увеличение уставного капитала общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 10) размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 11) увеличение уставного капитала Общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций в количестве 25 процентов и менее ранее размещенных обыкновенных акций, если Советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 12) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества Общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров, если Советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 13) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки, если Советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*

- 14) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 15) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 16) утверждение аудитора Общества;
- 17) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;
- 18) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;
- 19) определение порядка ведения Общего собрания акционеров;
- 20) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
- 21) дробление и консолидация акций;
- 22) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 23) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 24) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 25) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 26) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 27) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение годовых и ежеквартальных бюджетов(финансовых планов) Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного Общего собрания акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 ст.55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;
- 5) вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных подпунктами 17.3.2,17.3.7-17.3.10,17.3.21-17.3.26 устава Общества;
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества Общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;
- 7) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки в количестве, составляющем 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций Общества;
- 8) увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки;
- 9) размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции

- эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, в количестве 25 процентов и менее ранее размещенных обыкновенных акций;
- 10) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, указанных в п. 12.2 Устава Общества;
- 11) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 12) приобретение размещенных Обществом акций в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 13) приобретение размещенных Обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 14) утверждение отчета об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии с пунктом 1 статьи 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 15) образование единоличного исполнительного органа Общества, и досрочное прекращение его полномочий, утверждение условий договора, заключаемого с единоличным исполнительным органом, включая условия о вознаграждении и иных выплатах, определение лица, уполномоченного подписать договор от имени Общества с единоличным исполнительным органом;
- 16) рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (ревизору) Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;
- 17) рекомендации Общему собранию по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 18) использование резервного и иных фондов Общества;
- 19) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, утверждаемых решением Общего собрания, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено уставом к компетенции единоличного исполнительного органа Общества, внесение в эти документы изменений и дополнений;
- 20) создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений, назначение руководителей филиалов и представительств и прекращение их полномочий;
- 21) внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств общества и их ликвидацией;
- 22) принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 23) принятие решений об одобрении сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 24) утверждение решения о выпуске(дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска(дополнительного выпуска) ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;
- 25) утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 26) принятие решения об отчуждении размещенных акций Общества, находящихся в распоряжении Общества;
- 27) утверждение отчета об итогах приобретения акций Общества в целях их погашения;
- 28) рекомендации Общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;
- 29) предварительное утверждение годовых отчетов Общества;
- 30) определение порядка участия Общества в иных коммерческих и некоммерческих организациях, утверждение уставов учреждаемых Обществом юридических лиц, а равно уставов организаций, в которых Общество является единственным или единственным участником,

единственным акционером или единственным членом;

31) утверждение ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг Общества;

32) утверждение процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

33) осуществление контроля за созданием системы управления рисками;

34) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

1) осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;

2) имеет право первой подписи под финансовыми документами;

3) распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных уставом Общества и действующим российским законодательством;

4) представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;

5) утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками Общества, применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;

6) совершает сделки от имени Общества;

7) выдает доверенности от имени Общества;

8) открывает и закрывает в банках счета Общества;

9) организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества;

10) издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;

11) организует выполнение решений общего собрания акционеров, Совета директоров Общества;

12) исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством и уставом Общества, за исключением функций, закрепленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества за другими органами управления Обществом

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: *отсутствует.*

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, являющегося коммерческой организацией.

Председатель: **Зюзин Игорь Владимирович**

Члены совета директоров:

Беккер Виктор Александрович

Год рождения: **1947**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1993 - 1998**

Организация: **Открытое акционерное общество «Сибирга»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Директор**

Период: **1997 - 2001**

Организация: **Открытое акционерное общество «Разрез Сибиргинский»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **1998 - наст. время**
Организация: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **Генеральный директор**

Период: **1999 - наст. время**
Организация: **Открытое акционерное общество «Южный Кузбасс»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **1999 - наст. время**
Организация: **Открытое акционерное общество «Разрез Ольжерасский»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2000 -2002**
Организация: **Закрытое акционерное общество «Углеметбанк»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2001- наст. время**
Организация: **Открытое акционерное общество «Разрез Красногорский»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **7.03.2003г.- наст. время**
Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**
Сфера деятельности: **управленческая**
Должность: **член Совета директоров**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

Организация: Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Доля в уставном капитале: 0,008%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0,008%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления

эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Воробьев Николай Иванович

Год рождения: **1952**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1996 - 2002**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **первый заместитель Генерального директора, директор металлургического комплекса**

Период: **1999 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2002 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **7.03.2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Иванушкин Алексей Геннадьевич

Год рождения: **1962**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1993 - 1999**

Организация: **Государственная фирма «Инпредкадры»**

Сфера деятельности: **осуществление торговых операций**

Должность: **Трейдер в иностранном представительстве**

Период: **1998 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **1999 - 2002**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2001- 2002**

Организация: **Открытое акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2002- 2003**

Организация: **Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **7.03.2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 – 15.01.2004**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **16.01.2004- по наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Исполнительный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

Организация: Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»

Доля в уставном капитале: 0,006%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0,006%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Иорих Владимир Филиппович

Год рождения: **1958**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1995 - наст. время**

Организация: **Conares Holding AG**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Директор**

Период: **2000 - наст. время**

Организация: **Mechel Metal Supply Limited**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Mechel Trading AG (ранее Conares Trading AG)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Президент**

Период: **2001- наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Магнитогорский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2001- наст. время**

Организация: **Mechel Trading AG (ранее Conares Trading AG)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Правления**

Период: **7.03.2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **16.01.2004- по наст.время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Проскурня Валентин Васильевич

Год рождения: **1945**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1993 - 1998**

Организация: **Открытое акционерное общество «Разрез Красногорский»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **заместитель Генерального директора по экономике**

Период: **1998 - 2001**

Организация: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Первый заместитель Генерального директора**

Период: **1999 - 2001**

Организация: **Открытое акционерное общество «Взрывпром Юга Кузбасса»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **1999 - 2001**

Организация: **Открытое акционерное общество «Разрез Красногорский»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2001 - 2002**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Углемет-М»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2001- наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2002 - 2003г**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003 ООО «Углемет-Трейдинг»)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **заместитель Генерального директора**

Период: 1.01.2004г.-по наст. время не осуществляет деятельность по трудовому договору.

Период: **7.03.2003- наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

Организация: Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Доля в уставном капитале: 0,00003%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций: 0,00003%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Тыцкий Владимир Иванович

Год рождения: **1950**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1996 - 1998**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **заместитель Генерального директора - начальник Управления внешнеэкономических связей**

Период: **1998 - 2002**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **заместитель Генерального директора по маркетингу и сбыту**

Период: **2001- наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2002 - 2003г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003 ООО «Углемет-Трейдинг»)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **заместитель Генерального директора**

Период: **2002- наст. время**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Вятский метизный завод»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **июль 2003- по наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Старший Вице-президент по продажам и закупкам Управления по продажам и закупкам**

Период: **7.03.2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Уральская Кузница»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

Организация: Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»

Доля в уставном капитале: 0,013%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций :0,013%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Зюзин Игорь Владимирович

Год рождения: **1960**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1993 - 1997**

Организация: **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Кузбасская»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Директор представительства в г.Москве**

Период: **1997 - 2003г.**

Организация: **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Кузбасская»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Период: **1998 - 2001**

Организация: **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Кузбасская»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **1999 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Член Совета директоров**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **7.03.2003 – наст.время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Член Совета директоров**

Период: 1.01.2004г. - по наст. время не осуществляет деятельность по трудовому договору.

Доля в уставном капитале эмитента: **23.0205%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **23.0205%**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Иорих Владимир Филиппович

Год рождения: **1958**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1995 - наст. время**

Организация: **Conares Holding AG**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Директор**

Период: **2000 - наст. время**

Организация: **Mechel Metal Supply Limited**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Mechel Trading AG (ранее Conares Trading AG)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Президент**

Период: **2001- наст. время**

Организация: **Mechel Trading AG (ранее Conares Trading AG)**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Правления**

Период: **7.03.2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **16.01.2004- по наст.время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Сфера деятельности: **управленческая**

Должность: **Генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов не имеется**

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: **опционов не имеется**

Характера любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Члены Совета директоров (наблюдательного совета):

Заработная плата (руб.): **0**

Премии (руб.): **0**

Комиссионные (руб.): **0**

Льготы и/или компенсации расходов (руб.): **0**

Иные имущественные предоставления (руб.): **0**

Всего (руб.): **0**

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **отсутствуют**

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В соответствии со ст. 24 Устава Эмитента контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией и Аудитором.

Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Эмитента (п. 24.2 Устава).

Ревизионная комиссия осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, в том числе в соответствии с п. 24.19 Устава осуществляет внутренний аудит Эмитента. Внутренний аудит Эмитента координируется Комитетом по аудиту.

На дату утверждения проспекта Комитет по аудиту не сформирован.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Уставом и внутренними документами Эмитента (п. 24.15 Устава).

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: **нет**

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Ревизионная комиссия Эмитента и Комитет по аудиту не сформированы.

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента

Ревизионная комиссия Эмитента не сформирована. Соответственно, выплаты органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не осуществлялись.

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Наименование показателя	Год
	2003
Среднесписочная численность работников, чел.	47
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	49 679
Объем денежных средств, направленный на социальное обеспечение, тыс. руб.	98
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	49 777

Наименование показателя	2003
Сотрудники (работники), возраст которых составляет менее 25 лет, %	8,82
Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 25 до 35 лет, %	38,24
Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 35 до 55 лет, %	48,53
Сотрудники (работники), возраст которых составляет более 55 лет, %	4,41
ИТОГО:	100
Из них	
имеющие среднее и/или полное общее образование, %	2,13
имеющие начальное и/или среднее профессиональное образование, %	2,13
имеющие высшее профессиональное образование, %	89,36
имеющие послевузовское профессиональное образование, %	6,38

В случае, если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента.

Отсутствуют.

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство.

Отсутствует.

6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.

Указанные обязательства отсутствуют.

VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента - 7

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **7 (семь) акционеров**

Общее количество номинальных держателей акций: **нет**

7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

7.2.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МетХол»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «МетХол»**

ИНН: **7705378683**

Место нахождения: **113093, Россия, г.Москва, 1-й Щипковский пер., д.3**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **11,49%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **11,49%**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника):

Полное фирменное наименование (на английском языке): **INTERFOCUS LIMITED**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **ИНТЕРФОКУС ЛИМИТЕД**

ИНН: **12072242С**

Место нахождения ул.Хрисанту Милона, Айос Павлос Корт, Блок А, 3030 Лимассол, Кипр

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) акционера эмитента: **100%**

Размер доли в уставном капитале эмитента: **нет**

Размер доли принадлежащих обыкновенных акций (доли) эмитента: **нет**

7.2.2. Полное фирменное наименование (на английском языке): **Britta Investments LTD**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Бритта Инвестментс ЛТД**

Место нахождения: **Британские Вирджинские острова, Тортола, Роуд Таун, имение Пейси, п/я 958**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **16.577%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **16.577%**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника):

Полное фирменное наименование (на английском языке): **«Inter-Rail Transport Limited»**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **«Интер-Рейл транспорт Лимитед»**

ИНН: **не присвоен**

Место нахождения: **Шарлот Хауз, Шарлот стрит, П.О. Бокс Н-65, Нассау, Багамские о-ва**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) акционера эмитента: **100%**

Размер доли в уставном капитале эмитента: **нет**

Размер доли принадлежащих обыкновенных акций (доли) эмитента: **нет**

7.2.3. Полное фирменное наименование (на английском языке): **Conares Holding AG**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Конарес Холдинг АГ**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Швейцария, Цуг, 6300, Даммиттрассе, 19**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **26.596%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **26.596%**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника):

Зюзин Игорь Владимирович

ИНН: **770300669371**

Место регистрации: **Россия, г.Москва**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) акционера эмитента: **50%**

Размер доли в уставном капитале эмитента: **23.0205%**

Размер доли принадлежащих обыкновенных акций (доли) эмитента: **23.0205%**

Иорих Владимир Филиппович

ИНН: **отсутствует.**

Место регистрации: **Швейцария**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) акционера эмитента: **50%**

Размер доли в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Размер доли принадлежащих обыкновенных акций (доли) эмитента: **17,93%**

7.2.4. **Зюзин Игорь Владимирович**

ИНН: **770300669371**

Место регистрации: **Россия, г.Москва**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **23.0205%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **23.0205%**

7.2.5. **Иорих Владимир Филиппович**

ИНН: **отсутствует**

Место регистрации: **Швейцария**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Отсутствует.

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Отсутствуют.

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций по состоянию на 19.03.2003г.:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МетХол»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «МетХол»**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **8,22%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **8,22%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Bodega Enterprises Limited**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Бodega Энтерпрайзиз Лимитед**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **9,16%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **9,16%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Skironas Investments Limited**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Скиронас Инвестментс Лимитед**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **12,05%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **12,05%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Britta Investments LTD**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Бритта Инвестментс ЛТД**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **16.58%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **16.58%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Conares Holding AG**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Конарес Холдинг АГ**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **26.596%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **26.596%**

Зюзин Игорь Владимирович

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **20.44%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **20.44%**

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций по состоянию на 28.11.2003г.:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МетХол»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «МетХол»**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **8,22%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **8,22%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Bodega Enterprises Limited**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Бodega Энтерпрайзиз Лимитед**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **9,16%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **9,16%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): **Skironas Investments Limited**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Скиронас Инвестментс Лимитед**

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **12,05%**

Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **12,05%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): ***Britta Investments LTD***
Полное фирменное наименование (на русском языке): ***Бритта Инвестментс ЛТД***
Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **16.58%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **16.58%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): ***Conares Holding AG***
Полное фирменное наименование (на русском языке): ***Конарес Холдинг АГ***
Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **26.596%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **26.596%**

Зюзин Игорь Владимирович

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **23.02%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **23.02%**

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций по состоянию на 25.03.2004г.:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «МетХол»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «МетХол»***
Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **11,49%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **11,49%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): ***Britta Investments LTD***
Полное фирменное наименование (на русском языке): ***Бритта Инвестментс ЛТД***
Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **16.58%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **16.58%**

Полное фирменное наименование (на английском языке): ***Conares Holding AG***
Полное фирменное наименование (на русском языке): ***Конарес Холдинг АГ***
Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **26.596%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **26.596%**

Зюзин Игорь Владимирович

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **23.02%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **23.02%**

Иорих Владимир Филиппович

Размер доли акционера эмитента в уставном капитале эмитента: **17,93%**
Размер доли акционера принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

Общие собрания акционеров эмитента за заверченный финансовый год , предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, не проводились.

**7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность
Отсутствуют.**

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Наименование показателя	2003г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	132 125
Общая сумма просроченной дебиторской задолженность, руб.	-

Структура дебиторской задолженности за последний завершённый финансовый год 2003г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа					
	До 30 дней	от 30 до 60 дней	от 60 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 дней до 1 года	более 1 года
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб. в том числе:	125 833	-	-	1446	2 950	-
просроченная, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики, тыс. руб.						
векселя к получению, тыс. руб.						
задолженность дочерних и зависимых обществ, тыс. руб.	121 894					
задолженность участников(учредителей) по взносам в уставной капитал, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
авансы выданные, тыс. руб.	2 242	-	-	1 446	188	-
прочие дебиторы, тыс. руб.	1 697	-	-	-	2762	-
Итого, тыс. руб.:	130 229					

В состав дебиторской задолженности, не отраженной в этой таблице, также входят налоги и сборы на сумму 1 896 тыс. руб. (в соответствии с данными баланса)

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Наименование предприятия-дебитора	Сумма, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» Адрес: <i>Россия, 119034, Москва, Пожарский переулок, д.5/12, стр.5</i> Просроченной дебиторской задолженности <i>нет</i> Предприятие является аффилированным лицом эмитента Доля участия эмитента в уставном капитале: <i>100%</i> Доля участия в уставном капитале эмитента: <i>не имеет</i>	88 974
Открытое акционерное общество «Угольная Компания «Южный Кузбасс» Адрес: <i>652 877, Кемеровская обл., г. Междуреченск, ул. Юности, д.6</i> Просроченной дебиторской задолженности <i>нет</i> Предприятие является аффилированным лицом эмитента Доля участия эмитента в уставном капитале: <i>40.7274%, на дату утверждения проспекта ценных бумаг – 71,25%</i> Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: <i>40,7274%%, на дату утверждения проспекта ценных бумаг – 71,25%</i> Доля участия в уставном капитале эмитента: <i>не имеет</i>	27 312

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

См. приложение

Эмитентом составляется консолидированная финансовая отчетность в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета. Эмитент не составляет неконсолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Отсутствует.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Эмитент не формировал сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды по стандартам законодательства Российской Федерации, поскольку зарегистрирован 19.03.2003 года.

Эмитентом формируется консолидированная финансовая отчетность за 2003 год по стандартам US GAAP, которую планирует подготовить к концу I-го полугодия 2004 года.

8.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж:

Общая сумма доходов эмитента от экспорта составила 8 271 тыс.руб., что составило 7,21 % от общей суммы дохода от обычной видов деятельности (114 795 тыс.руб.)

8.5. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года.

За период с 01.01.2004 по 29.03.2004 у Эмитента произошли следующие значительные изменения имущества, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов:

	Остаток на 01.01.04	Поступило	Выбыло	Остаток на 29.03.04
«Торговый порт Посьет» АО		856 065 000,00		856 065 000,00

8.6. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвует в таких судебных процессах.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Серия: *01*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением*

Иные идентификационные признаки ценных бумаг выпуска: *со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) календарный день с даты начала размещения облигаций, без возможности досрочного погашения.*

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 рублей*

Количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000 штук*

Объем по номинальной стоимости: *2 000 000 000 рублей*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные*

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: *Некоммерческое партнёрство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное наименование: *НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 4*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(095) 232-0527*

Номер лицензии: *№ 177-03431-000100*

Дата выдачи: *4.12.2000*

Срок действия до: *бессрочная лицензия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом, подлежащим обязательному централизованному хранению в НДЦ (далее - также «Депозитарий»).

Образец сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификата на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно – «Депозитарии»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ держателям Облигаций.

Право собственности на Облигации переходит к новому владельцу Облигаций в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.

Списание Облигаций со счетов депо при их погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате доходов и номинальной стоимости Облигаций.

Погашение сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», а также нормативными документами ФКЦБ России и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Закону «О рынке ценных бумаг»:

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и / или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке.

В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств Эмитента, составляющих ценную бумагу (голосование, получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу, зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим.

Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.

В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в РФ, утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36:

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо.

Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное.

Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими

законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов ФКЦБ России, порядок учета и перехода прав на Облигации будет скорректирован с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «облигации выпуска», и по отдельности - «Облигация» или «облигация выпуска».

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» (далее – «Эмитент»).

Владелец Облигаций имеет право на получение при погашении Облигаций номинальной стоимости Облигаций.

Владелец Облигаций имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигаций) по окончании каждого купонного периода.

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям, владельца и/или номинальные держатели Облигаций имеют право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций, в соответствии с условиями обеспечения обязательств, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и пп. ж).-з). п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

С переходом прав на Облигации к ее приобретателю переходят все права, возникшие из предоставленного обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительным.

Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) утверждения: *Совет директоров Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» протокол №б/н от 29 марта 2004г.*

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск признается несостоявшимся: *не установлена*

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - $C(1)$ - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(1) = C(1) * N * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$, где $K(1)$ - сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию, руб.; N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; $C(1)$ - размер процентной ставки по первому купону, процентов годовых; $T(0)$ - дата начала первого купонного периода; $T(1)$ - дата окончания первого купонного периода.
---	---	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - $C(2)$ – устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является дата окончания купонного периода первого купона.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(2) = C(2) * N * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$, где $K(2)$ - сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(2)$ - размер процентной ставки по второму купону; $T(1)$ - дата начала второго купонного периода; $T(2)$ - дата окончания второго купонного периода.
---	--	--

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - $C(3)$ - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода третьего купона является дата окончания купонного периода второго купона.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(3) = C(3) * N * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$, где $K(3)$ - сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(3)$ - размер процентной ставки по третьему купону; $T(2)$ - дата начала третьего купонного периода; $T(3)$ - дата окончания третьего купонного периода.
--	--	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - $C(4)$ - определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и в сроки, предусмотренные п. 11.5 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

<i>Датой начала купонного периода четвертого купона является дата окончания купонного периода третьего купона.</i>	<i>Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Сумма выплат по четвертому купону расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(4) = C(4) * N * (T(4) - T(3)) / 365 / 100$ %, где $K(4)$ - сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(4)$ - размер процентной ставки по четвертому купону; $T(3)$ - дата начала четвертого купонного периода; $T(4)$ - дата окончания четвертого купонного периода.</i>
--	---	--

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - $C(5)$ - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

<i>Датой начала купонного периода пятого купона является дата окончания купонного периода четвертого купона.</i>	<i>Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Сумма выплат по пятому купону расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(5) = C(5) * N * (T(5) - T(4)) / 365 / 100$ %, где $K(5)$ - сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(5)$ - размер процентной ставки по пятому купону; $T(4)$ - дата начала пятого купонного периода; $T(5)$ - дата окончания пятого купонного периода.</i>
--	--	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - $C(6)$ - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

<i>Датой начала купонного периода шестого купона является дата окончания купонного периода пятого купона.</i>	<i>Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Сумма выплат по шестому купону расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(6) = C(6) * N * (T(6) - T(5)) / 365 / 100$ %, где $K(6)$ - сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(6)$ - размер процентной ставки по шестому купону; $T(5)$ - дата начала шестого купонного периода; $T(6)$ - дата окончания шестого купонного периода.</i>
---	---	---

Сумма выплаты по любому из купонов в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Порядок и срок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится платёжным агентом за счет и по поручению Эмитента.

Облигации погашаются по номинальной стоимости в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) календарный день с даты начала размещения Облигаций.

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в рублях РФ в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

Предполагается, что номинальные держатели-депоненты НДЦ уполномочены получать суммы от погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее, чем в пятый рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее 2-х рабочих дней до даты погашения Облигаций Депозитарий предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы владельцем номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;**
- наименование банка, в котором открыт счет;**
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;**
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.**

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) указание на налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе, депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иной информации, предоставленной ими в НДЦ. В случае если указанные сведения не были своевременно предоставлены в НДЦ, выплата сумм погашения по Облигациям производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании данных НДЦ.

Не позднее одного рабочего дня до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Порядок и сроки выплаты дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C(1) - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по первому купону Облигаций является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом за счет и по поручению Эмитента. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, -			

то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели-депоненты НДЦ уполномочены получать суммы купонного дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в пятый рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее - Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций).

Исполнение обязательства по отношению к держателю Облигаций, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее 2-х рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы владельцем номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям.

е) указание на налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе, депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иной информации, предоставленной ими в НДЦ. В случае если указанные сведения не были своевременно предоставлены в НДЦ, выплата купонного дохода по Облигациям производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании данных НДЦ.

Не позднее одного рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент

перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.
На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям.
В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.
В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - C(2) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является дата окончания купонного периода первого купона.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по второму купону Облигаций является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C(3) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода третьего купона является дата окончания купонного периода второго купона.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по третьему купону Облигаций является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C(4) - определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11.5. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является дата окончания купонного периода третьего купона.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по четвертому купону Облигаций является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C(5) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

Датой начала купонного периода пятого купона является дата окончания купонного периода четвертого купона.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по пятому купону Облигаций является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C(6) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

Датой начала купонного периода шестого купона является дата окончания купонного периода пятого купона.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по шестому купону Облигаций является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций. Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций

Исполнение обязательств по облигациям Эмитента планируется за счет поступлений от текущей деятельности Эмитента. Эмитент ожидает значительного увеличения поступлений от текущей деятельности, начиная с 2004 года, и не прогнозирует существенных проблем с обеспечением поступлений.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:
Возможность досрочного погашения не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения.

1. Предусмотрена возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с владельцами Облигаций. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и начала вторичного обращения Облигаций.

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (возможно принятие нескольких решений о приобретении ценных бумаг).

Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций в соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Облигаций, опубликованными на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» и в газете «Ведомости» (см. также п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9.9 Проспекта ценных бумаг).

2. Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 10 (Десяти) дней третьего купонного периода по Облигациям (далее - Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом).

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:

а) владелец Облигаций заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Членом Секции фондового рынка, и дает ему поручение осуществить необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Владелец Облигаций, являющийся членом Секции фондового рынка действует самостоятельно. Член Секции фондового рынка, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций или от своего имени и за свой счет далее по тексту именуется «Держатель» или «Держатель Облигаций»;

б) в течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен направить агенту Эмитента (ОАО «Альфа-Банк», 107078, г. Москва, проспект академика Сахарова, д.12, тел. 785 9671) письменное уведомление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее – «Уведомление»). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

Настоящим _____ (Полное наименование Держателя Облигаций) сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Стальная группа Мечел» документарные процентные облигации на предъявителя серии 01 Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел», государственный регистрационный номер выпуска _____, принадлежащие _____ (Полное наименование владельца Облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Полное	наименование	Держателя:
Количество	предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).	
Подпись,	Печать	Держателя.

в) после направления Уведомления Держатель Облигаций подает в Дату Приобретения адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Облигаций в Систему торгов Секции фондового рынка в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ЗАО «ММВБ» и другими нормативными документами, регулирующими функционирование Секции фондового рынка (далее - Правила Секции), адресованную агенту Эмитента (ОАО «Альфа-Банк»), являющемуся Членом Секции фондового рынка, с указанием Цены Приобретения Облигаций, и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.

Цена Приобретения Облигаций определяется как 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости без учета накопленного купонного дохода, который Эмитент уплачивает Держателю Облигаций сверх Цены Приобретения Облигаций.

Дата Приобретения Облигаций определяется как пятый рабочий день четвертого купонного периода.

з) Сделки по Приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются в Секции фондового рынка в соответствии с Правилами Секции.
Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 30 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить сделки со всеми Держателями Облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с пп. в) п. 10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пп. г) п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг и находящимся в Системе торгов Секции фондового рынка к моменту заключения сделки.

10.3. В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Срок приобретения облигаций или порядок его определения:

- *В случаях, когда Приобретение Облигаций Эмитентом осуществляется по требованию владельцев Облигаций, Дата Приобретения Облигаций Эмитентом определяется как пятый рабочий день четвертого купонного периода по Облигациям.*
- *В иных случаях, дата начала и дата окончания приобретения Облигаций определяются Эмитентом и доводятся Эмитентом до владельцев Облигаций путем публикации сообщения в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 02.07.2003г. № 03-32/пс в сроки и порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

См. п.11.8 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.9.9 Проспекта ценных бумаг.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Погашение Облигаций и выплата купонного (процентного) дохода по ним осуществляется Эмитентом через платежного агента.

Полное наименование: *Открытое акционерное общество «Альфа-Банк»*

Сокращенное наименование: *ОАО «Альфа-Банк»*

Место нахождения: *107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27*

Номер лицензии кредитной организации: *1326*

Дата получения лицензии: *29.01.1998*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Центральный Банк Российской Федерации*

Обязанности и функции платежного агента:

На основании договора «Об услугах платежного агента»:

- 1. Платежный агент обязуется выплачивать от имени и за счет Эмитента суммы, подлежащие выплате по Облигациям (погашение основного долга и/или выплата купонного дохода) лицам, имеющим право на получение платежей по Облигациям в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*
- 2. Платежный агент обязуется в течение одного рабочего дня с даты соответствующего платежа в погашение купонного дохода и/или номинальной стоимости облигаций предоставить Эмитенту письменный отчет о произведенных выплатах.*

Эмитент может назначать дополнительных платежных агентов, а также отменять такие назначения.

Эмитент раскрывает информацию о таких назначениях в порядке, указанном в п. 11.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9.10 Проспекта ценных бумаг.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков составляет технический дефолт.

В случае отказа Эмитента от исполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы Облигаций могут обращаться в суд (арбитражный суд) с иском к Эмитенту с требованием погасить Облигации и выплатить предусмотренный ими доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по погашению Облигаций и/или выплате процентного дохода по Облигациям и/или приобретению Облигаций по требованию их владельцев (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели, уполномоченные владельцами Облигаций вправе обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций – Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» (далее - Поручитель) - в порядке и на условиях, установленных Офертой о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций (далее Оферта), Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае невозможности получения владельцами облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю.

При этом владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели - владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителю установлен общий срок исковой давности - 3 года.

В случае отказа от исполнения неисполнения/ненадлежащего исполнения (в том числе дефолт и/или технический дефолт) обязательств по погашению / выплате доходов по Облигациям Эмитент раскрывает следующую информацию в сроки и в порядке, установленном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 02.07.2003г. № 03-32/пс:

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.*

Указанная информация раскрывается в сроки и в порядке, указанные в п. 11.8 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9.8 Проспекта ценных бумаг.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел»**

Сокращенное наименование: **ООО «ТД Мечел»**

ИНН: **7729349459**

Место нахождения: **Российская Федерация, 103104, г. Москва, Пожарский пер., д. 5/12, стр. 5**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, ЦМТ, Здание офисов, под. 3, офис 1002**

Государственный регистрационный номер (ОГРН): **1027700023845**

Дата государственной регистрации: **23.06.1997**

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):

Поручительство (Оферта о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций).

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения.

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

Размер обеспечения (руб.): **2 600 000 000**

По состоянию на конец 2003г.:

Стоимость чистых активов Эмитента: 8 469 762 тыс. руб.

Размер поручительства: 2 600 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Поручителя: 3 392 927 тыс. руб.

Сумма банковской гарантии: банковская гарантия отсутствует

Стоимость имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: залог имущества отсутствует

Размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: отсутствует.

Исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством третьего лица, являющегося юридическим лицом по законодательству места регистрации.

Предполагаемая Эмитентом суммарная величина обязательств по Облигациям, включая проценты, составляет до 2,6 млрд. рублей

В связи с тем, что величина чистых активов поручителя 3 392 927 тыс. руб. превышает размер поручительства, составляющий до 2 600 000 тыс. руб., то в качестве показателей, необходимых для определения «риска, связанного с приобретением облигаций», принимается суммарная величина чистых активов Эмитента и размер поручительства.

Таким образом, т.к. суммарная величина чистых активов Эмитента и размера поручительства составляет 11 069 762 тыс. руб., что превышает предполагаемую суммарную величину обязательств по облигациям, включающей проценты, то облигации настоящего выпуска не являются инвестициями повышенного риска.

Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах:

- **в лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 1 дня, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;**
- **на странице в сети «Интернет» – www.mechel.ru - не позднее 3 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;**
- **в газете «Ведомости» - не позднее 5 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;**
- **в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».**

Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета на странице в сети «Интернет» – www.mechel.ru

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению.

Оферта о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

1. Термины и определения.

1.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

1.2. «Облигации» - облигации процентные документарные на предъявителя серии 01 в общем количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

1.3. «Поручитель» - ООО «Торговый Дом Мечел».

1.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства перед владельцами Облигаций.

1.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.6. «Оферта» - настоящая ОФЕРТА.

1.7. «Предельная Сумма» - сумма в 2 600 000 000 (Два миллиарда шестьсот миллионов) рублей, включающая в себя:

- **Предельную Сумму по Выплате Купонного Дохода - сумму в 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей,**
- **Предельную Сумму по Приобретению и Погашению Облигаций – сумму в 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.**

1.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из описанных в пунктах 3.3.1., 3.3.2. и 3.3.3. Оферты случаев.

1.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из указанных в пунктах 3.3.1., 3.3.2. и 3.3.3. Оферты сроков.

1.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пунктов 3.7., 3.7.1.-3.7.5. Оферты.

1.11. «Федеральная Комиссия» - Федеральная Комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).

1.12. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат Облигаций.

1.13. «Эмитент» - Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Настоящей Офертой Поручитель предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Поручителем о предоставлении Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учредительными документами Поручителя и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

2.2. Оферта является публичной и выражает волю Поручителя заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях с любым лицом, акцептовавшим Оферту.

2.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.4. Все условия Оферты подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем

потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Федеральной комиссии.

2.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем договора поручительства, по которому Поручитель обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию.

3. Обязательства Поручителя. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Поручитель принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга) и причитающихся процентов (купонного дохода), а также по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

3.1.1. Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента, ограничен Предельной Суммой с учетом следующих положений:

3.1.1.1. Предельный размер ответственности Поручителя по выплате купонного дохода ограничен Предельной Суммой по Выплате Купонного Дохода. Предельный размер ответственности Поручителя по приобретению и погашению Облигаций ограничен Предельной Суммой по Приобретению и Погашению Облигаций.

3.1.1.2. В случае недостаточности Предельной Суммы по Выплате Купонного Дохода для удовлетворения всех требований Владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям, Поручитель распределяет Предельную Сумму по Выплате Купонного Дохода между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

3.1.1.3. В случае недостаточности Предельной Суммы по Приобретению и Погашению Облигаций для удовлетворения всех требований Владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по погашению и/или приобретению Облигаций по требованию их владельцев, Поручитель распределяет Предельную Сумму по Приобретению и Погашению Облигаций между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям.

3.2. В случае, если установлен факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Поручитель обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Поручителя).

3.3. Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

3.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами.

3.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам

Облигаций.

3.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельца Облигаций о приобретении Облигаций, в сроки и на условиях, определенных Эмиссионными документами.

3.4. Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение не исполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств устанавливается Поручителем в соответствии с сообщением Поручителю, сделанным Эмитентом или по его поручению третьими лицами, или, если Эмитент публично раскроет в соответствии с законодательством Российской Федерации информацию об Объем Неисполненных Обязательств, на основе такой информации.

3.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Поручитель исходит из Объем Неисполненных Обязательств, сообщенного Поручителю Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытому Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

3.6. В случае установления факта неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций и/или номинальными держателями, во исполнение соответствующего поручения владельца Облигаций будут предъявлены к Поручителю соответствующие условиям Оферты Требования об Исполнении Обязательств.

3.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано владельцем Облигаций (физическим лицом или руководителем и главным бухгалтером юридического лица, скреплено печатью юридического лица) или номинальным держателем Облигаций (в случае, если Облигации переданы в номинальное держание и номинальный держатель уполномочен получать суммы погашения и/или иных доходов по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств);

3.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или иных доходов по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств;**
- количество Облигаций и реквизиты выпуска принадлежащих владельцу Облигаций, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца;**
- юридический и почтовый адреса (место жительства), контактные телефоны владельца или лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или иных доходов по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств;**
- налоговый статус владельца или лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или иных доходов по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации);**
- реквизиты банковского счета владельца или лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или иных доходов по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств;**

3.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 60 (Шестидесяти) дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.7.4. К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в НДЦ, или депозитариях, являющихся депонентами по отношению к НДЦ;

3.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой по адресу местонахождения Поручителя.

3.8. Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 30 (Тридцати) дней со дня предъявления Поручителю Требования. Днем предъявления Поручителю Требования является день получения Поручителем Требования, доставленных любым из способов, указанных в п. 3.7.5 Оферты. При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

3.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 60 (Шестидесяти) дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

3.10. В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом владельца или номинального держателя Облигаций, и в течение 5 дней со дня истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 3.8. Оферты) Поручитель производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца или номинального держателя Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

4. Срок действия поручительства

4.1. Предусмотренное Офертой поручительство вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с пунктом 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство прекращается:

4.2.1. надлежащим исполнением Поручителем своих обязательств перед владельцами Облигаций, направившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные настоящей Офертой;

4.2.2. с прекращением Обязательств Эмитента по Облигациям;

4.2.3. в случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, без его согласия;

4.2.4. по иным основаниям, установленным законодательством Российской Федерации.

4.3 Следующие обстоятельства не влекут прекращение предусмотренного Офертой Поручительства:

4.3.1. изменение наименования Эмитента без изменения его организационно – правовой формы;

4.3.2. изменение места нахождения единоличного исполнительного органа Эмитента.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Поручителя и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель несет ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Поручитель не несет ответственности перед кредиторами Эмитента по обязательствам иных лиц, давших поручительство за Эмитента для целей выпуска Облигаций, даже если такие лица дали такое поручительство совместно с Поручителем.

5.4. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы (для владельцев Облигаций-физических лиц - в суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика).

5.5. Настоящая Оферта составлена в трех подлинных экземплярах, один из которых находится у Поручителя, один хранится у Организатора выпуска, как он определен в Эмиссионных документах, по месту их нахождения, третий передается в регистрирующий орган вместе с Эмиссионными Документами. В случае расхождения между текстами вышеперечисленных экземпляров Оферты, приоритет при толковании и применении Оферты должен отдаваться экземпляру Оферты, переданному в регистрирующий орган вместе с Эмиссионными Документами.

В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное), Эмитент публикует сообщение о возникновении такого изменения в ленте новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения изменения.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций - 1000 (Одна тысяча) рублей.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх Цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций) накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии с п. 8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.6 Проспекта ценных бумаг.

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения отсутствует.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации. Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и завершается в дату погашения Облигаций. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

Торги Облигациями на ММВБ приостанавливаются, начиная со дня, следующего за датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода по каждому из купонов, и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода. Последним днем торгов Облигациями на ММВБ является дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода по последнему купону и погашения данного выпуска Облигаций.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» запрещается:

обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;

рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, ранее эмитентом не выпускались.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Сведения о финансовом консультанте:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»**

Сокращенное наименование: **ОАО «ФФК»**

Место нахождения: **119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

Адрес для корреспонденции: **119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

ИНН: **7706024711**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: **№ 077-06174-100000**

Дата выдачи: **29.08.2003г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности:

Номер лицензии: **№ 077-06178-010000**

Дата выдачи: **29.08.2003г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Функции финансового консультанта:

- *оказывать содействие Эмитенту при подготовке Проспекта ценных бумаг;*
- *после надлежащей проверки и получения соответствующих письменных заверений Эмитента в достоверности и полноте всей информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком, подписать проспект Облигаций, а также документацию, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли;*

- осуществлять контроль за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, включая мониторинг раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске ценных бумаг;
- после надлежащей проверки подписать отчет об итогах выпуска ценных бумаг;
- предоставлять консультации по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций.

Посредником при размещении Облигаций Эмитента является:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Альфа-Банк»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Альфа-Банк»**

ИНН: **7728168971**

Место нахождения: **107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27,**

Почтовый адрес: **107078 Москва, ул. Маши Порываевой, д.9**

Номер лицензии: **№ 177-03471-100000**

Дата выдачи: **7.12.2000**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Основные функции данного лица:

Размещение Облигаций осуществляется ОАО «Альфа-Банк» (далее - Организатор), действующим на основании Договора №230/04 «Об организации облигационного выпуска Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» от 03 марта 2004 года. По условиям указанного договора функциями Организатора, в частности, являются:

- Консультация Эмитента по параметрам выпуска Облигаций и срокам размещения выпуска Облигаций.
- Содействие в подготовке документов, необходимых для государственной регистрации и размещения выпуска Облигаций (за исключением функций, отнесенных к компетенции финансового консультанта)
- Поиск потенциальных инвесторов и совместное с Эмитентом участие в презентации Облигаций инвесторам.
- Размещение Облигаций среди инвесторов. При этом Организатор вправе приобретать нерасплаченные Облигации от собственного имени и за свой счет при условии, что размещена доля Облигаций не менее 75% выпуска, сразу после размещения указанной доли.
- Содействие Эмитенту в организации вторичного рынка Облигаций.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.

Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг не ограничен.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

Организатором торгов при размещении Облигаций Эмитента является:

Полное наименование: **Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа» (далее - ЗАО «ММВБ»)**

Сокращенное наименование: **ЗАО «ММВБ»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 125009 Москва, Б. Кисловский переулок, д. 11, стр. 1;**

Адрес для корреспонденции: **Российская Федерация, 125009 Москва, Б. Кисловский переулок, д. 13, стр. 1;**

ИНН: **7702077840**

Номер лицензии: **№ 077-05870-000001**

Дата выдачи: **26.02.2002г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Эмитент предполагает обратиться к ЗАО «ММВБ» для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг. Срок обращения ценных бумаг Эмитента составляет 1 092 дня с даты начала размещения.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В результате размещения облигаций серии 01 изменения доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента не произойдет.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общие расходы Эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, составят, по оценкам Эмитента около 0,7% от номинальной стоимости выпуска Облигаций (14,0 млн. рублей), в том числе сумма уплаченного налога на операции с ценными бумагами – 100 000 рублей (0,005 % от номинальной стоимости выпуска Облигаций).

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФКЦБ России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения облигаций, владельцам таких облигаций.

Такая Комиссия

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения облигаций,*
- организует возврат средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам/номинальным держателям облигаций,*
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю облигаций средств, использованных для приобретения облигаций,*
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям облигаций средств, использованных для приобретения облигаций.*

Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг,

государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;

Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;

Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;

Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);

Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;

Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;

Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;

Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;

Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);

Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;

Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;

Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;

Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;

Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);

Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования (приложение 3).

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, а также в «Приложении к Вестнику Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг».

Заявление владельца/номинального держателя облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца облигаций;

- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем облигаций Уведомления.

Владелец облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Платежным агентом, через которого предполагается осуществлять соответствующие выплаты, является Открытое акционерное общество «Альфа-Банк» (ОАО «Альфа-Банк»), зарегистрированное по адресу 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также владельцы ценных бумаг вправе обратиться в суд с требованием о взыскании с Эмитента средств инвестирования.

Убытки, связанные с возвратом средств инвестирования владельцам ценных бумаг, возмещаются Эмитентом в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещенных Облигаций, Эмитент несет ответственность в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств владельцу Облигаций.

Х. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Данные об уставном капитале эмитента.

Размер уставного капитала эмитента (руб.): **3 829 690 860**

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: **382 969 086**

Общий объем (руб.): **3 829 690 860**

Доля в уставном капитале: **100 %**

Привилегированные акции: **0**

Общий объем (руб.): **0**

Доля в уставном капитале: **0 %**

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменения уставного капитала Эмитента в отчетном периоде не происходило.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

В соответствии с уставом Эмитента в обществе создается резервный фонд в размере 5% (пяти процентов) от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом Общества. Размер ежегодных отчислений составляет не менее 5% (пяти процентов) от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. На дату принятия решения о выпуске облигаций резервный фонд не формировался.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

Сообщение о созыве Общего собрания акционеров и его повестке дня должно быть сделано не позднее, чем за 20 (двадцать) дней до даты его проведения, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до даты его проведения. В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров (наблюдательного совета) Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 (пятьдесят) дней до даты его проведения. Повестка дня не может быть изменена после уведомления акционеров.(п.17.10.Устава) В указанные сроки сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в

списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, простым почтовым отправлением или вручено каждому из указанных лиц под роспись, либо опубликовано в газете «Российская газета». В качестве дополнительного способа оповещения может быть использована электронная форма сообщения о проведении общего собрания, а также иные средства массовой информации (телевидение, радио), сеть интернет. (п.17.11. Устава).

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Внеочередные Общие собрания акционеров Общества проводятся по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, по требованию ревизионной комиссии, аудитора Эмитента, а также акционеров, владеющие в совокупности не менее чем 10% голосующих акций на дату предъявления требования о созыве собрания. (п.17. 26 Устава)

В случае если в течение установленного уставом Общества срока созыва собрания, Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами требующими его созыва (п. 17. 31 Устава)

Порядок направления (предъявления) требований о созыве (проведении) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Требования акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества о проведении внеочередного общего собрания могут быть представлены путем направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, либо путем вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров общества, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу. Устные предложения, предложения направленные с использованием факсимильной, телеграфной и иными видами связи, электронной почтой не принимаются и не рассматриваются.

Если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением, датой предъявления такого требования является дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения почтового отправления, а в случае, если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления адресату под расписку.

Если требование о проведении внеочередного общего собрания вручено под роспись, датой предъявления такого требования является дата вручения.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Дата и порядок проведения Общего собрания акционеров Общества, порядок сообщения о его проведении, перечень представляемых материалов, устанавливается решениями Совета директоров Общества в соответствии с уставом Общества (п. 17.2 Устава)

Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 (сорока) дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров (п.17. 26.1 Устава).

Если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться путем кумулятивного голосования, то такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 (семидесяти) дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров (п.17. 26.2 Устава).

В течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве (п.17.29. Устава).

В случае если в течение установленного уставом Общества срока созыва собрания, Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами требующими его созыва (п.17. 31 Устава).

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) общества, коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа.

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Предложения о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества акционеров должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

Предложение акционера (акционеров) о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), путем направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц или вручаются под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу. Устные предложения, предложения направленные с использованием факсимильной, телеграфной и иными видами связи, электронной почтой не принимаются и не рассматриваются.

Если предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества направлено почтовой связью, датой внесения такого предложения является дата, указанная на оттиске календарного штампа, подтверждающего дату отправки почтового отправления, а если предложение в повестку дня общего собрания вручено под роспись - дата вручения.

Предложения о выдвижении кандидатов в совет директоров общества на внеочередном общем собрании акционеров должны поступить в общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров. Предложения о выдвижении кандидатов в иные органы Общества должны поступить в сроки, указанные в сообщении о проведении общего собрания акционеров.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Информация (материалы), предусмотренная законодательством РФ и Уставом Общества, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов в течение 5 дней с даты поступления в общество соответствующего требования.

Порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п.17.1 2. Устава Общества в сообщении о проведении общего собрания акционеров указывается порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей представлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров и адрес(адреса), по которому с ней можно ознакомиться .

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

10.1.5.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003 ООО «Узлемет-Трейддинг»)**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Торговый Дом Мечел»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 103104, г. Москва, Пожарский пер., д.5/12, стр. 5**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале коммерческой организации: **100 %**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

Создание Совета директоров (наблюдательного совета) уставом не предусмотрено.

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Благодаров Илья Валентинович**

Год рождения: **1975**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ВостСибРуда»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ВостСибРуда»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 664007, г.Иркутск, ул.Советская, д.55**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **100 %**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

Создание Совета директоров (наблюдательного совета) уставом не предусмотрено.

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Урванцев Михаил Леонидович**

Год рождения: **1969**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.3. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Вяртсильский метизный завод»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ВМЗ»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 186757, Республика Карелия, г.Сортавала, п.Вяртсиля, ул.Заводская, д.1**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **93,3463%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **95,8051%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Камелин Виктор Геннадьевич**

Год рождения: **1955**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Тыцкий Владимир Иванович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Пархомчук Андрей Владимирович**

Год рождения: **1972**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: -

ФИО: **Пономарёв Владимир Викторович**

Год рождения: **1958**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Панченко Владимир Леонидович**

Год рождения: **1972**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Нещадим Иван Константинович**

Год рождения: **1935**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**
ФИО: **Аминов Владимир Нигматович**
Год рождения: **1955**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:
Формирование коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ЗАО «ВМЗ» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:
ФИО: **Камелин Виктор Геннадьевич**
Год рождения: **1955**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.4. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «БМК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул. Блюхера, д.1**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **80,5207%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **83,1187%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**
Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:
ФИО: **Смирнов Алексей Анатольевич**
Год рождения: **1960**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**
ФИО: **Зюзин Виктор Иванович- Председатель Совета директоров**
Год рождения: **1950**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**
ФИО: **Адаев Алексей Станиславович**
Год рождения: **1964**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**
ФИО: **Каширин Александр Николаевич**
Год рождения: **1957**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**
ФИО: **Максимов Николай Петрович**
Год рождения: **1959**
Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Полин Владимир Анатольевич**

Год рождения: **1962**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Прокудин Владимир Александрович**

Год рождения: **1946**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Сайфуллин Нур Рашитович**

Год рождения: **1948**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Тыцкий Владимир Иванович**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Правление:

ФИО: **Смирнов Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1960**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Илларионов Анатолий Иванович**

Год рождения: **1959**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Газизов Анатолий Саубанович**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Жердеев Евгений Евгеньевич**

Год рождения: **1969**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Копытова Лера Павловна**

Год рождения: **1963**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Корытько Игорь Валерьевич**

Год рождения: **1974**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Колыгин Николай Федорович**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Тертычный Олег Валентинович**

Год рождения: **1963**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Зюзин Виктор Иванович**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Смирнов Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1960**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.5. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Мечел»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 454047, г. Челябинск, ул.2-ая Павелецкая, д.14**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **71.0951%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **71.0951%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Благодаров Илья Валентинович**

Год рождения: **1975**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Воробьев Николай Иванович**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Зюзин Игорь Владимирович**

Год рождения: **1960**

Доля в уставном капитале эмитента: **23.0205%**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **23.0205%**

ФИО: **Иванушкин Алексей Геннадьевич – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1962**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Комяков Сергей Львович**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Михель Евгений Валерьевич**

Год рождения: **1974**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Проскурня Валентин Васильевич**

Год рождения: **1945**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Прокудин Владимир Александрович**

Год рождения: **1946**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Тыцкий Владимир Иванович**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Формирование коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) в соответствии с уставом не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Воробьев Николай Иванович**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.6. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Коришуновский горно-обогатительный комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Коришуновский ГОК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 665680, Иркутская обл., г.Железногорск-Илимский**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **74,9998%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **74,9998%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Афанасенко Дмитрий Федорович**

Год рождения: **1966**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Михель Евгений Валерьевич**

Год рождения: **1974**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Снитко Юрий Павлович**

Год рождения: **1953**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Хафизов Игорь Валерьевич**

Год рождения: **1967**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Шпаковский Анатолий Семенович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1956**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Шутов Андрей Николаевич**

Год рождения: **1971**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Черных Александра Владимировна**

Год рождения: **1963**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:
Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ОАО «Коршуновский ГОК» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Хафизов Игорь Валерьевич**

Год рождения: **1967**

Доля в уставном капитале эмитента: **не**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.7. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Южный Кузбасс»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 652877, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул.Юности, д.6**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **71,2511%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **71,2511%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Беккер Виктор Александрович**

Год рождения: **1947**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Опарин Леонид Николаевич**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Найданов Валентин Петрович**

Год рождения: **1951**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Зюзин Игорь Владимирович – Председатель совета директоров**

Год рождения: **1960**

Доля в уставном капитале эмитента: **23.0205%**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **23.0205%**

ФИО: **Проскурня Валентин Васильевич**

Год рождения: **1945**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Шмохин Александр Васильевич**

Год рождения: **1942**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Коцкий Александр Николаевич**

Год рождения: **1957**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ОАО «Южный Кузбасс» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Беккер Виктор Александрович**

Год рождения: **1947**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.8. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Комбинат «Южуралникель»**

Место нахождения: **Российская Федерация, г.Орск, ул.Призаводская, д.1**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **79,2786%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **79,2786%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Бойкова Людмила Ивановна**

Год рождения: **1961**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Капишников Петр Николаевич**

Год рождения: **1953**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Нецадим Иван Константинович**

Год рождения: **1935**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Прокудин Владимир Александрович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1946**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Плохотнюк Борис Владимирович**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Уфимцев Тимур Александрович**

Год рождения: **1975**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Щетинин Анатолий Петрович**

Год рождения: **1957**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ОАО «Комбинат «Южуралникель» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Щетинин Анатолий Петрович**

Год рождения: **1957**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.9. Полное фирменное наименование (на английском языке): **Mechel Trading AG (до 10.11.2003 Conares Trading AG)**

Полное фирменное наименование (на русском языке): **Мечел Трейдинг АГ (до 10.11.2003 Конарес Трейдинг АГ)**

Место нахождения: **Швейцария, Цуг, 6300, Даммштрассе, 19**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **3,78%**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **3,78%**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

Создание Совета директоров (наблюдательного совета) учредительными документами не предусмотрено.

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:

Правление

ФИО: **Иорих Владимир Филиппович**

Год рождения: **1958**

Доля в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

ФИО: Инейхен Арманд

Год рождения: 1955

Доля в уставном капитале эмитента: *нет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

ФИО: Курт Выссмюллер

Год рождения: 1947

Доля в уставном капитале эмитента: *нет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Президент

ФИО: **Иорих Владимир Филиппович**

Год рождения: **1958**

Доля в уставном капитале эмитента: **17,93%**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **17,93%**

10.1.5.10. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уральская Кузница»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Уралкуз»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 456400, Челябинская обл., г.Чебаркуль, ул.Дзержинского, д.7**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **93,76%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **93,76%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *нет*

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *нет*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Нецадим Иван Константинович**

Год рождения: **1935**

Доля в уставном капитале эмитента: *нет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

ФИО: **Прокудин Владимир Александрович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1946**

Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*
ФИО: **Тыцкий Владимир Иванович**
Год рождения: **1950**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*
ФИО: **Кацин Игорь Олегович**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*
ФИО: **Северин Геннадий Федорович**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*
ФИО: **Каширин Александр Николаевич**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*
ФИО: **Колпашиников Владимир Викторович**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:
Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ОАО «Уралкуз» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:
ФИО: **Кацин Игорь Олегович**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

10.1.5.11. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Торговый порт Посьет»**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Торговый порт Посьет»**
Место нахождения: **Российская Федерация, 692705, Приморский край, Хасанский район, пос.Посьет, ул.Портовая, 41**
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **80,02%**
Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **80,02%**
Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *нет*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Забелин Роман Анатольевич**
Год рождения: **1966**
Доля в уставном капитале эмитента: *нет*
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *нет*

ФИО: **Алексеев Михаил Александрович**

Год рождения: **1966**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Грибановский Игорь Владимирович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: **1972**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Мухортов Виктор Алексеевич**

Год рождения: **1946**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Чередниченко Сергей Васильевич**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Кумриди Антон Валерьевич**

Год рождения: **1970**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Бабич Сергей Иванович**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:
Правление:

ФИО: **Романенко Николай Васильевич**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Романенко Лариса Викторовна**

Год рождения: **1950**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Ткачев Олег Сергеевич**

Год рождения: **1968**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Полежаев Дмитрий Геннадьевич**

Год рождения: **1964**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Полежаев Дмитрий Геннадьевич**

Год рождения: **1964**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.5.12. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Ижсталь»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Ижсталь»**

Место нахождения: **Российская Федерация, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Ново-Ажимова, 6**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **19,95%**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих эмитенту: **19,95%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) коммерческой организации:

ФИО: **Богатырев Валерий Валентинович**

Год рождения: **1957**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Дедюхина Валентина Васильевна**

Год рождения: **1951**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Захваткин Валерий Иванович**

Год рождения: **1965**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Колесников Геннадий Алексеевич**

Год рождения: **1952**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Кушко Виктор Михайлович**

Год рождения: **1964**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Моисеев Валерий Васильевич**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Пономорев Алексей Николаевич (председатель)**

Год рождения: **1957**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Скрипченко Владимир Андреевич**

Год рождения: **1947**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Сушников Александр Васильевич**

Год рождения: **1954**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Ушаков Александр Александрович**

Год рождения: **1960**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

ФИО: **Хохлов Николай Иванович**

Год рождения: **1947**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

Состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) коммерческой организации:
Создание коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) уставом ОАО «Ижсталь» не предусмотрено.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

ФИО: **Моисеев Валерий Васильевич**

Год рождения: **1949**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **нет**

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделок, размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным бухгалтерского учета у эмитента не было.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Отсутствуют.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции: *10 (десять) рублей*

Количество акций, находящихся в обращении: *382 969 086 (триста восемьдесят два миллиона девятьсот шестьдесят девять тысяч восемьдесят шесть) штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *таких нет*

Количество объявленных акций: *115 000 000 (сто пятнадцать миллионов) штук*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: *таких нет*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *таких нет*

Государственный регистрационный номер: *1-01-55005-Е*

Дата государственной регистрации: *29.04. 2003*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом Общества, акционерам - владельцам акций, предоставляются следующие права:

Пункт 5.3. Акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с его деятельностью, в пределах стоимости принадлежащих им акций.

Пункт 10.5. Акции, принадлежащие любому учредителю Общества, предоставляют право голоса независимо от их полной оплаты. В случае неполной оплаты акций в течение одного года с момента государственной регистрации Общества, право собственности на акции, цена размещения которых соответствует неоплаченной сумме (стоимости имущества, не переданного в оплату акций), переходит к Обществу.

Пункт 11.1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Пункт 11.3. Общие права владельцев акций всех категорий (типов):

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;*
- акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);*
- акционеры Общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории(типа);*
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном законом и Уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих им акций;*
- получать часть имущества Общества (ликвидационную квоту), оставшегося после ликвидации*

Общества, пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа);

- иметь доступ к документам Общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату, не превышающую расходов на их изготовление;
- передавать все или часть прав, предоставляемых акцией соответствующей категории (типа), своему представителю (представителям) на основании доверенности;
- обращаться с исками в суд;

· избирать и быть избранным в органы управления и контроля Общества;

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, Уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

Пункт 11.4. Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества участвовать в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества - право на получение части его имущества.

Пункт 11.5. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

Пункт 14.5. Акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа) в порядке, определенном статьей 41 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Акционеры Общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа), в порядке, определенном статьей 41 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Пункт 17.15. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, представляется Обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем 1 (одним) процентом голосов по любому вопросу повестки дня общего собрания, в порядке, установленном законодательством для представления информации (материалов) при подготовке к проведению общего собрания. При этом данные документов и почтовый адрес физических лиц, включенных в этот список, предоставляются только с

согласия этих лиц.

Пункт 17.16. По требованию любого заинтересованного лица Общество в течение трех дней обязано предоставить ему выписку из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащую данные об этом лице, или справку о том, что оно не включено в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.

Пункт 17.26. Внеочередные Общие собрания акционеров Общества проводятся по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, по требованию ревизионной комиссии, аудитора Общества, а также акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций на дату предъявления требования о созыве собрания.

Пункт 17.31. В случае если в течение установленного уставом Общества срока созыва собрания, Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. В этом случае расходы по подготовке и проведению Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.

Пункт 20.5. Общество или акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 1 процентом размещенных обыкновенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров, единоличному исполнительному органу Общества о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случае, предусмотренном пунктом 20.2. Устава Общества.

Пункт 21.7. Акционеры - владельцы голосующих акций вправе требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях: реорганизации Общества или совершения крупной сделки, решение об одобрении которой принимается общим собранием акционеров в соответствии с пунктом 2 статьи 79 ФЗ «Об акционерных обществах», если они голосовали против принятия решения о его реорганизации или одобрении указанной сделки, либо не принимали участие в голосовании по этим вопросам; внесения изменений и дополнений в Устав Общества и утверждения Устава Общества в новой редакции, ограничивающих их права, если они голосовали против принятия соответствующего решения или не принимали участия в голосовании.

Пункт 24.10. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе или согласно решению:

Пункт 24.10.4. ... по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10(десятью) процентами голосующих акций Общества.

Пункт 25.8. Общество обеспечивает акционерам Общества доступ к документам, предусмотренным пунктом 25.6. устава Общества, за исключением документов бухгалтерского учета.

Пункт 25.10. К документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 (двадцати пяти) процентов голосующих акций Общества. Передача документов Общества для ознакомления акционеру Общества производится по адресу хранения документов на основании письменного заявления акционера Общества.

Пункт 25.11. По требованию акционера Общество обязано за плату предоставить копии документов, указанных в пункте 25.6., за исключением документов, предусмотренных в п.25.6.8. Устава Общества. Копии документов, предусмотренных в п.25.6.8. Устава Общества, предоставляются акционерам, имеющим в совокупности не менее 25 (двадцати пяти) процентов голосующих акций Общества. Копии должны передаваться в месте хранения документов Общества или направляться по адресу, указанному акционером, посредством почтового отправления или курьерской доставки.

Пункт 27.11. Оставшееся после завершения расчетов с кредиторами имущество Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии с Уставом Общества;

- во вторую очередь осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям и выплачивается номинальная стоимость привилегированных акций;
- в третью очередь осуществляется распределение имущества Общества между акционерами - владельцами обыкновенных акций и привилегированных акций с учетом выплаченного ранее номинала привилегированных акций.

Владельцы акций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет*

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Таких ценных бумаг нет.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.

Облигации ранее эмитентом не размещались.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.

Облигации ранее эмитентом не размещались.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Агентство «РНР».*

Место нахождения: *Россия, г. Тула, ул. Коминтерна, д.23.*

Почтовый адрес: *300041, г. Тула, ул. Коминтерна, д.23.*

Номер лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: *10-000-1-00261*

Дата выдачи: *29.11.2002*

Срок действия: *бессрочная лицензия*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 9 октября 1992 года № 3615-1 (в ред. Федеральных законов от 29.12.1998 N 192-ФЗ, от 05.07.1999 N 128-ФЗ, от 31.05.2001 N 72-ФЗ, от 08.08.2001 N 130-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ, от 31.12.2002 N 187-ФЗ, от 31.12.2002 N 192-ФЗ, от 27.02.2003 N 28-ФЗ, от 07.07.2003 N 116-ФЗ, с изм., внесенными Определением Конституционного Суда РФ от 04.03.1999 N 50-О), Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 25.07.2002 N 117-ФЗ), Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ),

международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

В соответствии с пп.12 п.2 статьи 149 Налогового Кодекса РФ доходы от операций с облигациями не облагаются налогом на добавленную стоимость.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6%; бюджет субъекта – 16%; местный бюджет – 2%)	20%	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6%; бюджет субъекта – 16%; местный бюджет – 2%)	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	6%	15%	6%	30%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально

подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на

сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с учетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение..

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию,

размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из

следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*
- 3) по стоимости единицы.*

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.»

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

Сведения об акциях.

Категория акций: **Обыкновенные акции:**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию и в совокупности по всем акциям одной категории (типа):

Решение о выплате дивидендов эмитентом не принималось.

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций и доходы по облигациям эмитента не выплачивались.

10.10. Иные сведения

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации. Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой государственной регистрации ФКЦБ России отчета об итогах выпуска Облигаций. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до Даты погашения Облигаций. Торги Облигациями на ММВБ приостанавливаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и Держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по каждому из купонов (за исключением последнего), и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода.

Торги Облигациями на ММВБ прекращаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и Держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по последнему купону и погашения данного выпуска Облигаций.

ПРИЛОЖЕНИЕ

**Бухгалтерская отчетность
за 2003 год**

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1.1. Бухгалтерский учет открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- *Федеральным Законом от 21.11.96г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»,*
- *Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н,*
- *Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н*
- *Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ),*
- *другими нормативными документами и методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.*

1.2 Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. Задачами бухгалтерского учета являются:

- *формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия;*
- *обеспечение контроля за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;*
- *своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности;*
- *выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.*

1.4. Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- *полнота,*
- *достоверность,*
- *своевременность,*
- *осмотрительность,*
- *приоритет содержания над формой,*
- *непротиворечивость,*
- *рациональность.*

А также на основании следующих допущений:

- *допущение имущественной обособленности,*
- *допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,*
- *допущение последовательности применения учетной политики.*

1.5. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

1.6. Главный бухгалтер организации обеспечивает отражение на счетах бухгалтерского учета всех хозяйственных операций и осуществляет контроль за соответствием их законодательству РФ.

1.7. Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами подписываются руководителем организации и главным бухгалтером или уполномоченными ими на то лицами. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных

документов, устанавливается распоряжением (приказом) руководителя организации по согласованию с главным бухгалтером. Кроме того, руководители структурных подразделений организации имеют право подписи документов согласно их должностным и функциональным обязанностям.

1.8. Главный бухгалтер предприятия не имеет право принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину (должностные инструкции работников бухгалтерии).

1.9. Внутренняя отчетность составляется, оформляется и представляется согласно внутренним положениям, распоряжениям, приказам по организации.

2. Организационно-технический раздел

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности Положением о бухгалтерии, а также должностными инструкциями сотрудников бухгалтерии.

2.2. Предприятие формирует внешнюю и внутреннюю бухгалтерскую отчетность. Внешняя бухгалтерская отчетность включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу;
- 4) пояснительная записка.

Годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков организации рассматривается и утверждается общим собранием акционеров. Бухгалтерская отчетность организации предоставляется в адреса и сроки в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами организации. Утвержденная бухгалтерская отчетность организации публикуется не позднее срока, установленного законодательством Российской Федерации и учредительными документами организации.

2.3. В состав годовой бухгалтерской отчетности включается аудиторское заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности»

2.4. Состав внутренней отчетности, ее формы, периодичность и сроки предоставления, а также перечень лиц, ответственных за составление внутренней отчетности, и потенциальных пользователей утверждается организацией.

3. Выбранные варианты методики учета

3.1. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение № 1). Рабочий план счетов бухгалтерского учета включает синтетические и аналитические счета, а также необходимые аналитические признаки. Рабочий план счетов разработан с учетом требований управления предприятием и обязателен к применению всеми работниками бухгалтерии предприятия. Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах), на отдельных листах и карточках, в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники, а также на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных машинных носителях.

3.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных учетных документов на предприятии применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом. Кроме того, на

предприятия применяются формы первичных учетных документов, разработанные внутри предприятия и утвержденные соответствующими распорядительными документами, содержащие обязательные реквизиты, установленные законодательством по бухгалтерскому учету. Перечень самостоятельно разработанных форм первичной учетной документации с указанием обязательных реквизитов является приложением к настоящей Учетной политике.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, которые должны составляться в момент совершения хозяйственной операции или непосредственно после ее окончания и содержать обязательные реквизиты:

- наименование документа (формы);
- код формы;
- дату составления;
- наименование организации, от имени которой составлен документ;
- содержание хозяйственной операции;
- измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении);
- наименование должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи и их расшифровки.

3.3. Содержащаяся в принятых к учету первичных документах информация, необходимая для отражения в бухгалтерском учете, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета с использованием средств автоматизации.

Информация о хозяйственных операциях, произведенных за определенный период времени, из регистров бухгалтерского учета переносится в сгруппированном виде в бухгалтерскую отчетность.

3.4. В первичных документах и регистрах бухгалтерского учета исправления допускаются в случае выявления ошибки и лишь по согласованию с участниками хозяйственных операций. Исправление ошибки должно быть подтверждено подписью лиц, подписавших документ, с указанием даты исправления. В кассовых и банковских документах исправления не допускаются.

3.5 Первичные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность подлежат обязательному хранению в соответствии с установленным порядком и сроками. Ответственность за обеспечение сохранности в период работы с ними и своевременную передачу их в архив несет главный бухгалтер.

4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

4.1. Имущество, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежат оценке. Оценка осуществляется в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов.

Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому учету, настоящим Положением или другими нормативными актами Российской Федерации.

4.2. Организация осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в валюте, действующей на территории Российской Федерации - в рублях.

4.3. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам организации, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории Российской Федерации, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты

по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операций. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

5. Инвентаризация

5.1. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Инвентаризации осуществляются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

5.2. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются организацией, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 01 октября отчетного года. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года;*
- при смене материально-ответственных лиц (на день приемки – передачи дел);*
- при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей;*
- в случае пожара или стихийных бедствий;*
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.*

Результаты инвентаризации оформляются протоколом, подписываются членами комиссии, утверждаются руководителем организации.

5.3. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета регулируются в следующем порядке: основные средства, материальные ценности, денежные средства и другое имущество, оказавшиеся в излишке, подлежат оприходованию и зачислению соответственно на финансовые результаты хозяйственной деятельности организации того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

6. Правила оценки статей бухгалтерской отчетности. Вложения во внеоборотные активы.

6.1. В состав капитальных вложений включаются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение оборудования, инструмента, инвентаря, прочие капитальные работы и затраты. Капитальные вложения отражаются в балансе по фактическим затратам.

6.2. Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию не включаются в состав основных средств. В бухгалтерском учете и отчетности затраты по этим объектам отражаются как незавершенные капитальные вложения.

7. Финансовые вложения.

7.1. К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в государственные и муниципальные ценные бумаги;*
- ценные бумаги других организаций;*
- взносы в уставные капиталы других организаций;*
- предоставленные другим организациям займы;*

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

7.2. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения учитываются на отдельных субсчетах счета 58.

7.3. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение финансовых вложений за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах):

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены вложения;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

7.4. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

7.5. Фактические затраты определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия активов к учету.

7.6. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не установлено законодательством РФ.

7.7. При выбытии финансовых вложений (за исключением долей в уставных (складочных) капиталах других организаций, предоставленных займов, депозитных вкладов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом ФИФО.

7.8. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ) оцениваются при списании по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций считается 0,01%.

7.9. Задолженность по предоставленным займам другим организациям, задолженность кредитных организаций по депозитным счетам отражаются на счете 58. Начисленные проценты отражаются в аналитическом учете обособленно от суммы предоставленного займа (счет 76). В отчетности организации начисленные проценты по предоставленным займам, депозитным счетам отражаются в составе прочей краткосрочной или долгосрочной дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения этой задолженности.

7.10. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально.

8. Основные средства

8.1. Основные средства представляют собой часть имущества, используемого в качестве средств труда при производстве продукции (работ, услуг) в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

8.2. К основным средствам относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.

В составе основных средств учитываются находящиеся в собственности организации земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы), капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

8.3. Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001 (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №33н от 20.07.1998. (с изменениями и дополнениями) и другими нормативными актами.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);**
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;**
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;**
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;**
- таможенные пошлины;**
- не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;**
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;**
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. В частности, начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта.**

8.4. Фактические затраты на приобретение и сооружение объектов основных средств определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия основных средств к учету на счет 01 (ввода в эксплуатацию) в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Суммовые разницы, возникающие после принятия основных средств к учету на счет 01 (ввода в эксплуатацию), отражаются в составе внереализационных расходов (доходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

8.5. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями

(участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

8.6. Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение (оплату) обязательств не денежными средствами определяется в порядке, предусмотренном пунктом 11 ПБУ 6/01.

8.7. Стоимость основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, и частичной ликвидации объекта основных средств.

8.8. Переоценка основных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации не чаще одного раза в год.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки отражается по Д-ту счета 01 «Основные средства» и К-ту счета 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной в Дт счета 91 в качестве операционных расходов, относится в Кт счета 91 в качестве операционных доходов.

Сумма уценки объектов основных средств в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) в Д-т счета 84 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)» и должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности организации.

Сумма уценки объектов основных средств относится в уменьшение добавочного капитала (счет 83), образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные годы. Превышение суммы уценки объекта ОС над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на счет учета нераспределенной прибыли (счет 84).

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Результаты проведенной по состоянию на первое число отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно. Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на начало отчетного года.

8.9. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств определяется организацией исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. При начислении амортизации используются нормы, рассчитанные исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 № 1.

8.10. В организации применяется линейный метод начисления амортизации.

8.11. В бухгалтерском учете сумма начисленной амортизации по объектам производственного назначения отражается по дебету счетов учета издержек производства и обращения (сч.20,23,25,26,44...) в корреспонденции с кредитом счета учета амортизации (сч.02).

По основным средствам, сданным в аренду, начисленная амортизация отражается по кредиту счета учета амортизации (сч.02) в корреспонденции с дебетом счета учета расходов, связанных с получением доходов по договору аренды (сч.90,91).

8.12. Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, подлежат списанию на затраты на производство (расходы на продажу) путем начисления амортизации в размере 100 % по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Приобретенные книги и брошюры списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию независимо от их первоначальной стоимости.

8.13. В соответствии с действующим законодательством не начисляется амортизация:

- на объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (объекты жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.);*
- фонды, переведенные в установленном порядке на консервацию;*
- объекты внешнего благоустройства;*
- объекты дорожного хозяйства;*
- многолетние насаждения, не достигшие эксплуатационного возраста;*
- земельные участки и объекты природопользования.*

8.14. В течение срока использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

8.15. Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации и т.п.) к счету 01 «Основные средства» предусмотрен субсчет 03 «Выбытие основных средств». В дебет этого субсчета переносится стоимость выбывающего объекта основных средств, а в кредит сумма накопленной амортизации со счета 02 «Амортизация основных средств». Остаточная стоимость выбывшего основного средства списывается в кредит счета 01.03 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала (сч.83) организации в нераспределенную прибыль (сч.84).

8.16. Затраты на проведение ремонта основных средств включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат без образования ремонтного фонда.

9. Нематериальные активы.

9.1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н.

К нематериальным относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры,*
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества,*
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации,*
- использование в течение длительного времени (т.е. срок полезного использования превышает 12 мес.),*
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем,*

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы и т.п.).

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности):

- исключительное право владельца на товарный знак;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, модель;
- деловая репутация организации;
- организационные расходы (расходы, связанные с образованием юридического лица, признанные в соответствии с учредительными документами частью вклада участников в уставный (складочный) капитал);
- другие активы, определенные ПБУ 14/2000.

9.2. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов на приобретение и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется исходя из сумм:

- уплачиваемых в соответствии с условиями договора;
- уплачиваемых организациям за информационно - консультационные услуги, связанные с приобретением нематериальных активов;
- регистрационных сборов, таможенных и патентных пошлин и других аналогичных платежей, связанных с приобретением нематериальных активов;
- невозмещаемых налогов;
- иных расходов, непосредственно связанных с приобретением нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных в качестве вклада в уставный капитал, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

9.3. Принятие нематериальных активов к бухгалтерскому учету отражается по Дт сч. 04 в корреспонденции сч. 08.

9.4. Амортизация нематериальных активов в организации начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из расчета срока полезного использования этого объекта.

9.5. Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования по товарным знакам производится исходя из срока действия свидетельства. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

9.6. Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 05 в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и издержек обращения.

9.7. Для учета выбытия объектов нематериальных активов (продажи, списания, частичной ликвидации и т.п.) к счету 04 «Нематериальные активы» предусмотрен субсчет 02 «Выбытие нематериальных активов». В дебет этого субсчета переносится стоимость выбывающего объекта нематериальных активов, а в кредит сумма накопленной амортизации со счета 05 «Износ нематериальных активов». Остаточная стоимость выбывшего объекта

нематериальных активов списывается с кредита счета 04.02 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

10. Приобретение, заготовление и учет материально-производственных запасов и их списание.

10.1. Учет производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве, предназначенные для продажи, используемые для управленческих нужд;
- готовая продукция (учет выпуска готовой продукции см. раздел 13);
- товары.

10.2. Производственные запасы и товары отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости.

10.3. Фактическая себестоимость определяется исходя из затрат на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- затраты по заготовке и доставке производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены производственные запасы;
- не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением производственных запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением.

10.4. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Суммовые разницы, возникающие после принятия материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету, отражаются в составе внереализационных расходов (доходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

10.5. В себестоимость производственных запасов и товаров включаются также затраты на приобретение тары и упаковки. Если стоимость тары, принятой от поставщиков с производственными запасами, включена в их цену, то, при необходимости из общей суммы затрат, стоимость тары и упаковки исключается по цене ее возможного использования.

10.6. Фактической стоимостью материально - производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, определяется исходя из цены, по которой организация определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных материально-производственных запасов определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.

10.7. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

10.8. Фактическая себестоимость материальных ресурсов при списании в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

10.9. Стоимость материалов, по которым по условиям договора момент перехода права собственности наступает при отгрузке, и оставшихся на конец месяца в пути или не вывезенных со складов поставщиков, в конце месяца отражается по дебету сч.10 «Материалы» субсчета «Материалы в пути, по которым перешло право собственности» и кредиту сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (без оприходования этих ценностей на склад) в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

10.10. При выбытии материалов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» с кредита счета 10 «Материалы».

11. Учет затрат на производство, распределение расходов и калькулирование себестоимости продукции.

11.1. Для учета расходов организации по обычным видам деятельности планом счетов предусмотрены счета:

20 «Основное производство»

26 «Общехозяйственные расходы»

11.2. Прямые расходы организации по обычным видам деятельности собираются в течение месяца на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство» по статьям затрат и калькуляционным статьям.

11.3. В аналитическом учете счета 20 расходы собираются по видам деятельности организации. Объектами учета расходов по договорам в области управления, по консультационным услугам, по выполняемым работам, а также по другим видам деятельности - договор, по предоставлению в пользование товарных знаков являются товарные знаки.

11.4. Сумма заработной платы работников, относимая в дебет сч.20 по обычным видам деятельности, определяется исходя из количества фактически отработанных часов.

11.5. Суммы командировочных расходов, непосредственно связанных с осуществлением обычных видов деятельности, являются прямыми расходами и относятся в дебет сч.20 по конкретному виду деятельности и по конкретному договору, к расходам по которому относится командировка.

11.6. Общехозяйственные (управленческие) расходы, коммерческие расходы по окончании отчетного периода списываются на реализованную продукцию (в Дт сч. 90).

12. Незавершенное производство и выпуск оказанных услуг

12.1. Датой выполнения работ, оказания услуг является дата подписания акта выполненных работ (оказанных услуг). Работы и услуги, по которым не оформлены акты выполненных работ (оказанных услуг), учитываются в составе незавершенного производства на счете 20.

12.2. Незавершенное производство отражается в балансе по производственной себестоимости.

12.3. Сданные заказчиком работы и оказанные услуги за отчетный период списываются с кредита счета 20 в дебет счета 90.02 «Продажи» на основании акта выполненных работ (оказанных услуг).

13. Расходы будущих периодов.

13.1. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на расходы (либо на соответствующие источники средств

организации) равномерно в течение срока, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности, погашение стоимости которых осуществляется в течение срока действия данных лицензий;
- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений до момента принятия данных активов к учету;
- другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

14. Расходы на продажу

14.1. Расходы на продажу признаются полностью в отчетном периоде и списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

15. «Доходы от обычных видов деятельности».

15.1. Обычными видами деятельности предприятия являются:

- оказание комплексных услуг в области управления;
- оказание консультационных услуг;
- предоставление в пользование товарных знаков по лицензионным договорам;
- другие виды деятельности, связанные с получением дохода, в соответствии с ПБУ 9/99.

15.2. Выручка (доход) от выполнения работы, оказания услуги признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта оказанных услуг по договорам с заказчиками.

15.3. Выручка (доход) по предоставлению в пользование товарных знаков по лицензионным договорам считается последний день месяца.

16. Прочие операционные доходы и расходы.

16.1. Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

16.2. Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

16.3. Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, учитываются по кредиту счета 91 в составе прочих операционных доходов (п.7 ПБУ 9/99).

17. Капитал и резервы

17.1. В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

17.2. Суммы дооценки внеоборотных активов организации, проводимой в установленном порядке, учитываются как добавочный капитал.

17.3. Сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, образованной в процессе формирования или увеличения уставного капитала, отражается в бухгалтерском учете как эмиссионный доход в составе добавочного капитала.

17.4. Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения учитываются в составе доходов будущих периодов и отражаются по кредиту сч.98 «Доходы будущих периодов» в корреспонденции со сч.08 «Вложения во внеоборотные активы». Амортизация по основным средствам, полученным безвозмездно отражается в учете по Кт сч. 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и издержек обращения. Одновременно с начислением амортизации суммы, учтенные на счете 98 по безвозмездно полученным активам, включаются в состав доходов в Кт счета 91 «Прочие доходы и расходы».

18. Учет расчетов по имущественному страхованию.

18.1. Организация может осуществлять расходы по добровольному страхованию имущества и медицинскому страхованию своих сотрудников.

18.2. Указанные отчисления включаются в себестоимость продукции в полном размере.

18.3. Начисленные суммы страховых платежей отражаются по кредиту счета 76/1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство 20, 26 и др.

18.4. Перечисленные суммы страховых платежей списываются с кредита счетов по учету денежных средств (51,52,50) в дебет счета 76/1.

18.5. Потери застрахованных товарно-материальных ценностей списываются с кредита счетов 10,12,40 и др. в дебет счета 76/1.

18.6. Суммы страхового возмещения, полученные организацией от страховых организаций, отражаются по дебету счетов учета денежных средств (51,52,50,55) и кредиту счета 76/1.

18.7. Не компенсируемые страховыми возмещениями потери от страховых случаев списываются в дебет счета 99 «Прибыли и убытки» с кредита счета 76/1.

18.8. Аналитический учет по счету 76/1 ведется по страховщикам и отдельным договорам страхования.

19. Учет прибыли (убытков), фондов, использования прибыли

19.1. Прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций организации и отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов, включая чрезвычайные. По дебету счета 99 отражаются убытки (потери, расходы), а по кредиту – прибыли (доходы) организации.

19.2. По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается заключительной записью декабря в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года».

19.3. Прибыли или убытки, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

19.4. Доходы, полученные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей на счете 98 «Доходы будущих периодов». Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

19.5. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, распределяется в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

20. Учет курсовых и суммовых разниц.

20.1. Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю в течение отчетного года учитываются в составе внереализационных доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

20.2. Суммовые разницы, возникающие при отражении дохода (выручки) организации в том отчетном периоде, когда отражена выручка, учитываются в составе выручки.

20.3. В случае, когда суммовые разницы возникли в году, следующим за годом, в котором был отражен доход (выручка), они относятся на внереализационные доходы (расходы).

20.4. Суммовые разницы, возникшие по операциям приобретения основных средств и товарно-материальных ценностей и финансовых вложений после принятия данных активов к учету, относятся на внереализационные доходы (расходы).

21. Оценка задолженности по полученным кредитам, займам.

21.1. Учет задолженности по полученным займам осуществляется в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 02.08.2001.

21.2. Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности, то есть перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

21.3. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

21.4. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заёмных средств учитываются в составе операционных расходов в том отчётном периоде в котором были произведены.

21.5. Обязательства организации перед банками и другими организациями оцениваются в учете с начисленными по обязательствам процентами. Проценты отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/01. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

22. Внесение изменений и дополнений в учетную политику.

22.1. Изменения в учетную политику могут быть внесены в следующих случаях:

- реорганизация предприятия;
- смены собственников предприятия;
- изменения нормативной базы или законодательства по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения учета (как Минфином, так и самим предприятием);
- нового существенного изменения условий деятельности предприятия;
- и в других случаях, определенных Законом о бухгалтерском учете.

22.2. Для сопоставимости данных отчетности все изменения в учетной политике вводятся с начала нового финансового года. Исключения возможны, если нормативными актами по бухгалтерскому учету вводятся новые нормы, которым придается обратная сила.

22.3. При изменении видов осуществляемой деятельности, а также в случаях, когда у организации появляются новые виды деятельности, обособленные подразделения или возникают иные факторы, оказывающие влияние на ведение учета, в учетную политику могут вноситься изменения, связанные с возникновением новых фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

А.Г. Иванушкин

Дополнение к учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2003 год

- 1. Общество производит переоценку финансовых вложений, корректируя их оценку по отношению к оценке на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится на основе данных о рыночной цене организатора торговли на рынке ценных бумаг на конец отчетного года.***
- 2. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой отражается в бухгалтерском учете и относится на финансовые результаты в составе операционных доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений на конец отчетного года.***

Генеральный директор

А.Г. Иванушкин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2003 г.

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Идентификационный номер налогоплательщика 7703370008/
770301001

Вид деятельности: **вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество/частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2003	12	31
14582388		
7703370008/ 770301001		
65.23.1		
47/34		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120		9 160
Незавершенное строительство	130		371
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		9 025 973
Отложенные налоговые активы	145		1 142
Прочие внеоборотные активы	150		10
ИТОГО по разделу I	190		9 036 656
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210		23 247
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		4 440
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		17 153
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216		1 654
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		3 600
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240		132 125
покупатели и заказчики	241		121 894
разные дебиторы, кредиторы	242		4 186
авансы выданные	243		3 876
налоги и сборы	244		1 896
расчеты по соц.страхованию	245		47
прочие дебиторы	246		226
Краткосрочные финансовые вложения	250		
Денежные средства	260		8 807
касса	261		206
расчетные счета	262		8 601
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290		167 779
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300		9 204 435

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410		3 829 691
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470		4 640 071
ИТОГО по разделу III	490		8 469 762
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		837
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590		837
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		121 001
Кредиторская задолженность	620		612 835
поставщики и подрядчики	621		578 798
задолженность перед персоналом организации	622		15 605
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		858
задолженность по налогам и сборам	624		5 284
расчеты с покуп. и заказчиками, авансы полученные	625		8 546
разные дебиторы, кредиторы	626		3 507
прочие кредиторы	627		237
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690		733 836
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700		9 204 435

**СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920		
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960		
Износ жилищного фонда (014)	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2003 год

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **вложение в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество/частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2003	12	31
14582388		
7703370008		
65.23.1		
47/34		
384		

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	114 795	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(63 529)	-
Валовая прибыль	029	51 266	-
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(76 536)	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	(25 270)	-
II. Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(2 774)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	4 787 894	-
в том числе: дооценка фин.вложений до тек.рын.ст-сти	091	4 639 989	-
от продажи иностранной валюты	092	6 370	-
от продажи акций	093	141 536	-
Прочие операционные расходы, в том числе	100	(116 374)	-
продажа иностранной валюты	101	(6 392)	-
продажи акций	102	(100 601)	-
Внереализационные доходы	120	7	-
Внереализационные расходы	130	(1 698)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	4 641 785	-
Отложенные налоговые активы	141	1 142	-
Отложенные налоговые платежи	142	(837)	-
Текущий налог на прибыль	150	(2 019)	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))	190	4 640 071	-
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства	200	1 283	-
Постоянные налоговые активы	201	(1 113 597)	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	Убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	(15)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	4	(582)	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	-	-	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2003 год

Организация: Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2003	12	31
14582388		
7703370008		
65.23.1		
47/34		
384		

I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		-	-	-	-	-
<u>200 г.</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	-	-
Дивиденды		X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
		-	-	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
		-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года		-	-	-	-	-
<u>2003 г.</u> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		-	X	X	-	-
Результат от переоценки		X	-	X	-	-

объектов основных средств						
Зарегистрирован Устав. капитал		3 829 691	-	-	-	3 829 691
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	4 640 071	4 640 071
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
		-	-	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
		-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	3 829 691	-	-	4 640 071	8 469 762

II. Резервы

Наименование показателя	Код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)		-	-	(-)	-
данные предыдущего года					
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документам:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)		-		(-)	-
данные предыдущего года			-		
данные отчетного года		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	-		8 469 762	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2003 год

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество/частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2003	12	31
14582388		
7703370008		
65.23.1		
47/34		
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	4	5
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	121 739	-
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	030	7 105	-
		-	-
Прочие доходы	050	2 525	-
Денежные средства, направленные:		-	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(58 466)	(-)
на авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	151	(20 165)	(-)
на оплату труда	160	(49 679)	(-)
на выплату дивидендов	170	(-)	(-)
расчеты по налогам и сборам	180	(19 935)	(-)
расчеты с внебюджетными фондами	181	(10 287)	(-)
на прочие расходы	190	(15 704)	(-)
		-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(42 867)	(-)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	42 413	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
		-	-
		-	-
Приобретение дочерних организаций	280	(96006)	(-)
Приобретение прочих организаций	285	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(12 475)	(-)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
		-	-
		-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(66 069)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности	350	-	-

Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	146 703	-
Погашение задолженности акционеров по вкладам	370	1 018	-
Выкуп собственных акций и долей	380	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(30 000)	(-)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(-)	(-)
		(-)	(-)
		(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	117 721	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	8 807	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	8 807	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	22	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2003 год

Организация: **Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество/частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2003	12	31
14582388		
7703370008		
65.23.1		
47/34		
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	--
в том числе:		-	--
		-	

Основные средства

Форма 0710005 с. 2

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		-	-	(-)	-

Сооружения и передаточные устройства		-	-	(-)	-
Машины и оборудование		-	8029	(-)	-
Транспортные средства		-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	2001	(-)	-
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	11	(5)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		-	10041	(5)	10036

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	876
в том числе:		-	-
зданий и сооружений		-	-
машин, оборудования, транспортных средств		-	586
других		-	290
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-
в том числе:		-	-
здания		-	-
сооружения		-	-
		-	-
		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию		-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		-	-
в том числе:		-	-
		-	-
		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости		-	-
амортизации		-	-
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Форма 0710005 с. 3

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	-	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	-	-
			320	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	-	-
			320	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	-	-
			320	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные				-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрчные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	-	750 080	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	750 080	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	8 275 893	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	9 025 973	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:	550	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	5 689 805	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	5 689 805	-	-
Справочно.		-			-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	4 639 989	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Форма 0710005 с. 5

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:		-	
краткосрочная - всего			132 125
в том числе:		-	
расчеты с покупателями и заказчиками			121 894
авансы выданные		-	3 876
прочая		-	6 355
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:		-	
расчеты с покупателями и заказчиками			-
авансы выданные		-	-
прочая		-	-

Итого		-	132 125
Кредиторская задолженность:		-	
краткосрочная - всего		-	733 836
в том числе:		-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	578 798
авансы полученные		-	8 546
расчеты по налогам и сборам		-	5 284
кредиты		-	-
займы		-	121 001
прочая		-	20 207
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:		-	-
кредиты		-	-
займы		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
Итого		-	733 836

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	62 035	-
Затраты на оплату труда	720	74 725	-
Отчисления на социальные нужды	730	11 163	-
Амортизация	740	876	-
Прочие затраты	750	8 420	-
Итого по элементам затрат	760	157 219	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	17 153	-
расходов будущих периодов	766	1 654	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечение

Форма 0710005 с. 6

Показатель		Остаток на начало отчетный год	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		-	-
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
		-	-
		-	-

Выданные - всего		-	-
в том числе: векселя		-	-
Имущество, переданное в залог		-	-
из него: объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
		-	-
		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:		-		-	
		-		-	
Банковские кредиты - всего	920	на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Руководитель _____ Иорих В.Ф.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Калядина Т.А.
(подпись)

04 марта 2004г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «Стальная группа Мечел» за 2003 г.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления его деятельности

Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел» (далее Общество) создано в соответствии с учредительным договором о создании от 7 марта 2003 г. и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральными законами «Об акционерных обществах», «Об иностранных инвестициях в РФ», иным действующим законодательством России и Уставом Общества.

Местонахождения Общества: Российская Федерация, г.Москва, Краснопресненская набережная, д.12

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Центральному административному округу города Москвы 19 марта 2003г.

Предметом деятельности Общества является участие в хозяйственном обороте, осуществляемое посредством использования имущества Общества с целью получения прибыли в интересах акционеров.

Аудитором Общества является ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты», имеющие лицензию на осуществление аудиторской деятельности № Е 000001 от 10.04.2002 г. сроком действия пять лет с указанной даты.

Для достижения поставленных целей Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии Уставом:

комплексные услуги в области управления:

- информационно-консультационные услуги;
- капиталовложения в ценные бумаги;
- хозяйственное управление добычей и обогащением каменного угля;
- хозяйственное управление металлургическим производством;
- хозяйственное управление розничной и оптовой торговлей металлургической, угольной и иной продукцией;

снабжение и сбыт:

- организация производства и реализация продукции, оптовой и розничной торговли;
- хозяйственное управление материально-техническим снабжением и сбытом;
- осуществление маркетинговых исследований;
- консультация по вопросам коммерческой деятельности, финансов и управления;
- транспортно-экспедиционное обслуживание;
- внешнеэкономическая деятельность.

Общество создано на основе консолидирования мажоритарных пакетов акций таких крупных организаций, как ОАО «Южный Кузбасс», ОАО «Челябинский металлургический комбинат», ОАО «Белорецкий металлургический комбинат», ЗАО «Вярсильский метизный завод», ООО «Торговый дом Мечел», ОАО «Комбинат Южуралникель» и ряда других.

По состоянию на 31 декабря 2003 г. в реестре акционеров Общества зарегистрировано 7 акционеров, в том числе 6 – юридических лиц и 1 – физическое лицо.

Акционеры, владеющие не менее 5% Уставного капитала Общества:

- «Mechel Holding AG» – 26,6%
- Зюзин И.В. – 23%
- «Britta Investments Limited» – 16,6%
- «Skironas Investments Limited» – 12 %
- «Bodega Enterprises Limited» – 9,2%
- ООО «МетХол» – 8,2%

Зарегистрированных филиалов и представительств на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Общество имеет обособленное подразделение «Группа правовой экспертизы и контроля ЧМК», образованное 7 октября 2003 г., осуществляющее финансово-хозяйственную деятельность в Челябинской области.

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор. Наличие коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено. Ревизионной комиссии на 31 декабря 2003 г. в Обществе не создано.

Согласно протокола собрания учредителей Общества от 7 марта 2003 г., Генеральным директором Общества назначен Иванушкин Алексей Геннадьевич.

Специализированным регистратором, осуществляющим ведение реестра Общества, является ОАО «Агентство «Региональный независимый регистратор», находящийся по адресу: г. Тула, ул. Коминтерна, д. 23.

Среднегодовая численность за 2003 г. составила 47 человек.

Данный показатель рассчитан за период с 19 марта 2003 года по 31 декабря 2003 г.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 декабря 1998 г. № 60н и «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н.

Учетная политика Общества выработана на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

Существенных изменений в учетную политику как в целях бухгалтерского учета, так и в целях налогообложения в 2004 г. Общество вносить не планирует.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов.

Имущество, обязательства и хозяйственные операции в целях отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому учету, положениями Учетной политики и другими нормативными актами РФ.

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

Внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе Общества по фактическим затратам.

В составе бухгалтерской отчетности за 2003 г. к финансовым вложениям Обществом отнесены ценные бумаги других организаций, взносы в уставные капиталы, приобретения долей в уставных капиталах других организаций.

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе за 2003 г., представляют собой машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, а также прочие основные средства.

Нематериальные активы, предусмотренные Учетной политикой, по состоянию на 31 декабря 2003 г. у Общества отсутствуют.

Общество осуществляет облагаемые и необлагаемые НДС операции, по которым ведет раздельный учет.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость признается поступление денежных средств – день оплаты за выполненные работы, оказанные услуги.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2003 г. составляют 8 469 762 тыс. р.

Базовая прибыль на 31 декабря 2003 г. составляет 4 640 071 тыс.р.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций по состоянию на 31 декабря 2003 г. составило 382 969 086 шт.

Базовая прибыль на одну акцию, определяемая как отношение прибыли после налогообложения отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, по состоянию на 31 декабря 2003 г. равна 12,12 р.

3. Анализ финансового состояния Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г.

Структура источников образования активов Общества представлена основными составляющими: собственным капиталом и заемными средствами.

Собственный капитал представлен в разделе III Формы №1 «Бухгалтерский баланс». На 31 декабря 2003 г. его размер составляет 8 469 762 тыс. р. Привлеченный капитал отражается в разделе IV и V бухгалтерского баланса – долгосрочные обязательства (Отложенные налоговые обязательства) – 837 тыс. р., краткосрочные обязательства – 733 836 тыс. р.

Информация о движении капитала и резервов раскрывается в Форме №3 «Отчет об изменениях капитала».

В составе собственного капитала Общества учитывается уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Динамику изменения показателей, отраженных в формах бухгалтерской отчетности проследить не представляется возможным в связи с тем, что Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность с июля 2003 г.

3.1. Анализ динамики источников образования имущества по данным бухгалтерской отчетности

Анализ пассива баланса Общества осуществляется в разрезе его укрупненных статей, характеризующих состав собственного и привлеченного капитала, изменения его абсолютных и относительных показателей.

Анализ структуры собственного и привлеченного капитала

Наименование показателя	Код строки	Структурные изменения		
		на начало года, тыс. р.	на конец года, тыс. руб.	в процентах к итогу на конец года
Собственный капитал	490	x	8 469 762	92,02
Привлеченный капитал в том числе:		x	734 673	7,98
долгосрочные обязательства*	590	x	837	0,01
краткосрочные обязательства	690	x	733 836	7,97
в том числе:		x	x	x
займы	610	x	121 001	1,31
кредиторская задолженность	620	x	612 835	6,66
Итого источников образования имущества	700	x	9 204 435	100,00

***Примечание:** в состав долгосрочных обязательств входят отложенные налоговые обязательства, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Укрупненная структура активов и пассивов Общества приведена в следующей таблице:

Анализ структуры актива и пассива баланса и эффективности размещения собственного и привлеченного капитала (в %)

Наименование показателя	Код строки	На начало года	На конец года
Актив		x	x
I. Внеоборотные активы	190	x	98,18
II. Оборотные активы	290	x	1,82
Баланс	300	x	100,00
Пассив		x	x
I. Капитал и резервы	490	x	92,02
II. Долгосрочные обязательства	590	x	0,01
III. Краткосрочные обязательства	690	x	7,97
Баланс	700	x	100,00

Общая оценка структуры источников формирования имущества свидетельствует о преобладании собственного капитала. Структура имущества подтверждает рациональность вложения собственных и заемных средств во внеоборотные активы (98,18 %). Краткосрочные текущие обязательства (7,97 %) покрывают формирование оборотного капитала (1,82 %), что свидетельствует о возможной окупаемости средств, вложенных в наиболее ликвидные активы, и погашении краткосрочных обязательств.

3.2. Анализ финансовой устойчивости Общества

Финансовая устойчивость определяется соотношением собственных и заемных средств. Данный показатель дает общую оценку финансовой устойчивости. Ниже приведены показатели, позволяющие провести всестороннюю оценку финансовой устойчивости Общества.

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств – 8,66%. Данный показатель характеризует величину заемных средств на каждый рубль собственных средств, вложенных в активы Общества. Уровень показателя (8,66%) свидетельствует о незначительной зависимости Общества от привлеченного капитала.

Коэффициент автономии – 92,02%. Показатель определяет долю активов Общества, которые покрываются за счет собственного капитала. Столь значительная величина показателя свидетельствует о положительной финансовой устойчивости.

Коэффициент концентрации привлеченного капитала – 7,97%. Уровень данного показателя свидетельствует о финансовой независимости Общества.

Коэффициент общей степени платежеспособности Общества – 6,40. Уровень данного показателя определяет величину заемных средств, приходящуюся на один рубль полученной выручки.

3.3. Показатели оборачиваемости

Показатели оборачиваемости показывают скорость оборота активов и обязательств и, следовательно, деловую активность, проявляемую Обществом, в процессе достижения целей его хозяйственной деятельности.

Средняя скорость оборота денежных средств составляет 28 дней, что свидетельствует о высоком уровне деловой активности и мобильности Общества. Деловая активность Общества проявляется в рациональном управлении высоко ликвидными активами.

В связи с тем, что Общество ведет свою финансово-хозяйственную деятельность с июля 2003г., провести полный анализ оборачиваемости активов на основе данных сопоставимого и отчетного периодов произвести не представляется возможным.

4. Основные средства

В составе строки 120 Формы №1 «Бухгалтерский баланс» Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г. отражены основные средства, не нуждающиеся в государственной регистрации, находящиеся в эксплуатации остаточной стоимостью 9 160 тыс. р.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету основные средства по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических расходов на их приобретение, изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценку основных средств в отчетном периоде Общество не осуществляло.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объектов основных средств определяется Обществом исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизации.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 р. за единицу, списываются на затраты по производству путем начисления амортизации в размере 100% по мере отпуска их в эксплуатацию.

Приобретенные книги и брошюры списываются на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию независимо от их первоначальной стоимости.

В течение срока использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливалось.

Движение основных средств в течение 2003 года по основным группам приведены в следующей таблице:

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2003 г., тыс. р.	Приобретено в течение 2003 г., тыс. р.	Выбыло в течение 2003 г., тыс. р.	Восстановитель ная стоимость на 31.12.2003 г., тыс. р.
Собственные основные средства					
1.	Машины и оборудование	x	8 029	x	8 029
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	x	2 001	x	2 001
3.	Прочие	x	11	5	6
	ИТОГО	x	10 041	5	10 036

Данные о движении сумм накопленной амортизации по основным средствам за 2003 г. приведены в следующей таблице:

№ п/п	Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2003г., тыс. р.	Начисленная амортизация в течение 2003 г., тыс. р.	Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение 2003г., тыс. р.	Накопленная амортизация на 31.12.2003 г., тыс. р.
Собственные основные средства					
1.	Машины и оборудование	x	586	x	586
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	x	290	x	290
	ИТОГО	x	876	x	876

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на арендованных площадях ОАО «Центр международной торговли».

По состоянию на 31.12.2003 г. Обществом заключены следующие договоры аренды:

- *договор № 6000/032339 от 06.10.03 г.
площадь арендованного помещения составляет 67,8 м2*
- *договор № 6000/031980 от 30.07.03 г.
площадь арендованного помещения составляет 483,5 м2*

Балансовая стоимость арендованных основных средств не отражена в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Формы №1 «Бухгалтерский баланс» по причине не предоставления арендодателем стоимости переданного оборудования (подтверждено официальным запросом Общества к арендодателю).

Общество не имеет на своем балансе объектов недвижимого имущества.

Все основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г. составляют активную часть основных средств.

В связи с техническими проблемами отражения операций по созданию основных средств (рабочего места) из нескольких объектов Общество учитывало такие объекты первоначально на субсчете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». В Форме №1 «Бухгалтерский баланс» данная хозяйственная операция отражена по строке 130 «Незавершенное строительство».

5. Материально-производственные запасы и товары

Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Производственные запасы и товары отражаются в учете по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов при списании в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

Основные виды материально-производственных запасов, отраженные по строке 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» Формы №1 «Бухгалтерский баланс»: фирменная продукция Общества, канцелярские товары.

Неликвидных активов, отраженных по строке 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» Формы №1 «Бухгалтерский баланс», у Общества нет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2003 г. в Обществе не создан.

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, отраженных по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» Формы №1 «Бухгалтерский баланс», Общество учитывает ценные бумаги, взносы в уставные капиталы, приобретения долей в уставных капиталах других организаций

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения»

Движение финансовых вложений за 2003 г.

	Остаток на 01.01.03	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.03
Conares Trading		841 109 040,00		841 109 040,00
БМК ОАО		182 336 026,12		182 336 026,12
Взрывпром Юга Кузбасса ОАО		375 100,00	375 100,00	
Вяртсильский метизный заводЗАО		1 627 485,00		1 627 485,00
ГОФ Томусинская ОАО		20 087 566,00	20 087 566,00	
«Кориуновский ГОК» ОАО		473 186 470,00		473 186 470,00
«Мечел» ОАО		5 689 805 462,10		5 689 805 462,10
«Разрез Красногорский» ОАО		13 886 702,00	13 886 702,00	
«Разрез Ольжерасский» ОАО		1 037 214,00	1 037 214,00	
«Разрез Томусинский» ОАО		132 060,00	132 060,00	
«Суал-Руда»ООО		80 000,00		80 000,00
«Томусинская Автобаза» ОАО		400 390,00	400 390,00	
«Томусинское Энергоуправлен ОАО		6 602 128,00	6 602 128,00	
«Торговый Дом Мечел» ООО		750 000 000,00		750 000 000,00
«УК Южный Кузбасс» ОАО		701 413 698,00		701 413 698,00
«Уральская Кузница» ОАО		346 190 835,20		346 190 835,20
«ЦОФ Кузбасская ОАО		3 187 911,00	3 187 911,00	
«ЦОФ Сибирь» ЗАО		54 719 524,00	54 719 524,00	
Шахта им.В.И.Ленина ОАО		45 524,00	45 524,00	
Шахта Усинская ОАО		5 724,00	5 724,00	
«Южуралникель ОАО		40 224 363,00		40 224 363,00
Итого		9 126 453 222,42	100 479 843,00	9 025 973 379,42

Структура финансовых вложений Общества на 31.12.2003 г. представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. р.	Удельный вес в общей сумме финансовых вложений, %
1	Conares Trading AG	841 109	9,3
2	ОАО «Коршуновский ГОК»	473 186	5,2
3	ОАО «Мечел»	5 689 805	63,0
4	ООО «Углемет - Трейдинг»	750 000	8,3
5	ОАО «УК Южный Кузбасс»	701 414	7,8
6	ОАО «Уральская Кузница»	346 191	3,8
7	Прочие	224 268	2,6
	ИТОГО	9 025 973	100,0

Все финансовые вложения Общества являются вложениями в дочерние организации.

Долгосрчные финансовые вложения Общества сформированы как доли в уставных капиталах и вложения в акции организаций:

№ п/п	Вид финансовых вложений	Сумма, тыс. р.	Удельный вес (%) в общем объеме финансовых вложений
1.	Доли в уставных капиталах дочерних организаций	750 080	8,31
2.	Акции дочерних организаций	8 275 893	91,69
	ИТОГО	9 025 973	100,00

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Фактические затраты определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия активов к учету.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя их оценки, определяемой методом ФИФО.

Финансовые вложения Общества, составляющие более 10 процентов всех финансовых вложений на 31 декабря 2003 г., представлены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование организации	Размер финансовых вложений, р.	Доля финансовых вложений в общей их сумме, %
Ценные бумаги (акции)			
1	ОАО «Челябинский металлургический комбинат»	5 689 805 462	63,04
2	Прочие финансовые вложения	3 336 167 917	36,96
	ИТОГО	9 025 973 379	100,00

Финансовые вложения в акции Челябинского металлургического комбината, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем

корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество отразило на последнюю отчетную дату в составе операционных доходов.

Расчет под обесценение вложений в ценные бумаги в 2003 году Обществом не создан, учитывая что:

- по всем финансовым вложениям при покупке акций произведена оценка рыночной стоимости независимым экспертом (оценщиком);
- стоимость финансовых вложений, согласованная учредителями (участниками) определялась на основе рыночной стоимости независимым экспертом (оценщиком);
- с момента приобретения ценных бумаг и других финансовых вложений по 31 декабря 2003г., операций, способных существенно повлиять на снижение стоимости финансовых вложений предприятиями, не осуществлялось;
- общество оказывает организациям комплексные услуги в области управления;
- осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью организаций.

Таким образом, обесценение финансовых вложений в ценные бумаги Общество считает маловероятным.

Выплаты дивидендов по финансовым вложениям Общества в отчетном периоде не производилось.

Конвертируемых ценных бумаг у Общества нет.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г., отраженной по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)» Формы № 1 «Бухгалтерский баланс», представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сальдо на 01.01.2003г., тыс. р.	Возникло обязательств за отчетный период, тыс. р.	Погашено обязательств за отчетный период, тыс. р.	Сальдо на 31.12.2003 г., тыс. р.
1.	Покупатели и заказчики	x	277 636	155 742	121 894
2.	Авансы выданные	x	116 412	112 536	3 876
3.	Расчеты по социальному страхованию	x	1 741	1 694	47
4.	Расчеты по медицинскому страхованию	x	3 371	609	2 762
	Учет НДС с авансов полученных	x	2 253	829	1 424
	Прочие	x	226	x	226
	ИТОГО	x	401 639	271 410	130 229

Учитывая то, что Общество по состоянию на 31 декабря 2003 г. имеет переплату по налогу на прибыль, а счет учета расчетов с бюджетом является пассивным, Общество отразило данную переплату в составе кредиторской задолженности. В результате чего, данные о возникших и погашенных обязательствах в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

настоящей Пояснительной записки различны с Формой №1 «Бухгалтерский баланс» на сумму 1896 тыс. руб. – расчеты по налогу на прибыль.

Учетной политикой Общества не предусмотрено создание резерва по сомнительной задолженности в 2003 г.

Перечень организаций – дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2003 г. более 10% общей суммы дебиторской задолженности:

№ п/п	Наименование предприятия-дебитора	Сальдо на 31.12.2003 г.
1	ООО «Торговый дом Мечел»	88 974
2	ОАО «Угольная Компания «Южный Кузбасс»	27 312
3	Прочие	5 608
	ИТОГО	121 894

7.2. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование предприятия – кредитора	Сальдо на 01.01.2003г., тыс. р.	Возникло обязательств за отчетный период, тыс. р.	Погашено обязательств за отчетный период, тыс. р.	Сальдо на 31.12.2003г., тыс. р.
1.	Поставщики	x	766 724	187 926	578 798
2.	Задолженность перед персоналом Общества	x	75 421	59 816	15 605
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	x	13 670	12 812	858
4.	Задолженность перед бюджетом	x	1 150 505	1 147 117	3 388
4.1	в том числе расчеты по налогу на прибыль	x	1 116 898	1 118 794	-1 896
5.	Авансы полученные	x	13 522	4 976	8 546
6.	Отложенный налог (НДС)	x	21 305	17 798	3 507
7.	Прочие кредиторы	x	237	x	237
	ИТОГО	x	2 041 384	1 430 445	610 939

Перечень организаций – кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2003 г. более 10% общей суммы кредиторской задолженности:

№ п/п	Наименование предприятия-кредитора	Сальдо на 31.12.2003 г.
1	Бodega Энтерпрайзес Лимитед	57 801
2	Конарес Трейдинг АГ	242 001
3	ООО «Торговый дом Мечел»	206 635
4	Прочие	72 361
	ИТОГО	578 798

8. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Общества на 31 декабря 2003 г.:

- положительные курсовые разницы - 581 716 р.
- отрицательные курсовые разницы - 4 648 р.

Курс Центрального Банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности составил 29,45 р. за один доллар США.

9. События после отчетной даты

У Общества произошли следующие события после отчетной даты:

1. Приобретение акций с правом голоса в размере 85% уставного капитала ОАО «Торговый порт Посьет» на сумму 856 050 тыс. р. (дата сделки 10 февраля 2004 г.).
2. Решение внеочередного собрания акционеров ОАО «Стальная группа Мечел» от 23 января 2004г. об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций по закрытой подписке в количестве 115 000 000 штук номинальной стоимостью 10 рублей. Цена размещения будет определена Советом директоров после государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций.
3. В целях совершенствования механизмов правовой защиты хозяйствующих субъектов, руководствуясь положениями действующего законодательства, предоставляющего участникам гражданского оборота возможность разрешения экономических споров без обращения в суды арбитражной системы, в Обществе образован Третейский суд (приказ ОАО «Стальная группа Мечел» от 12 января 2004 г.).
4. Решением заседания Совета директоров ОАО «Стальная группа Мечел» от 15 января 2004 г. Генеральным директором Общества избран Иорих Владимир Филиппович с 16 января 2004 г.

10. Доходы

Учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи работ, услуг по состоянию на 31 декабря 2003г., отраженная по строке 010 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» Формы №2 «Отчета о прибылях и убытках», составляет 114 795 тыс. р.

В Обществе осуществляются следующие виды финансово-хозяйственных операций, относящиеся к обычным видам деятельности:

- оказание комплексных услуг в области управления;
- оказание информационно-консультационных услуг;
- оказание возмездных услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура доходов по обычным видам деятельности по состоянию на 31 декабря 2003г. представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов доходов от обычной деятельности в общей сумме доходов от обычной деятельности, %
1	Доходы от оказания комплексных услуг в области управления	112 621	98,11
2	Доходы от оказания информационно-консультационных услуг	416	0,36
3	Доходы от оказания возмездных услуг в соответствии с ПБУ 9/99	1 758	1,53
	ИТОГО	114 795	100,0

Выручка (доход) от оказания комплексных услуг в области управления признается в бухгалтерском учете Общества на дату подписания акта о выполнении оказанных услуг по договорам с заказчиками.

По состоянию на 31 декабря 2003 г. Обществом было заключены договоры с дочерними предприятиями на оказание комплексных услуг в области управления, а также информационно-консультационных услуг. Вся выручка от обычных видов деятельности приходится на выручку по договорам с дочерними организациями.

Прочие операционные доходы, отраженные по строке 090 Формы №2 «Отчета о прибылях и убытках», по состоянию на 31 декабря 2003 г. составляют 4 787 894 р.

Структура прочих операционных доходов Общества представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов прочих доходов в общей сумме прочих доходов, %
1	Операции по купле-продаже иностранной валюты	6 370	0,13
2	Корректировка стоимости финансовых вложений (приведение к рыночной стоимости)	4 639 989	96,91
3	Доходы по операциям купли-продажи акций	141 535	2,96
	ИТОГО	4 787 894	100,0

Структура внереализационных доходов Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов внереализационных доходов в общей сумме внереализационных доходов, %
1	Безвозмездно полученное имущество	3	42,86
2	Курсовые разницы	4	57,14
	ИТОГО	7	100,0

Структура доходов Общества по состоянию на 31 декабря 2003г.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов прочих доходов в общей сумме прочих доходов, %
1	Доходы от обычных видов деятельности	114 795	2,34
2	Прочие операционные доходы	4 787 894	97,66
3	Внереализационные доходы	7	0,0002
	ИТОГО	4 902 696	100,0

11. Расходы

Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Затраты по оказанным услугам по основным видам деятельности по состоянию на 31 декабря 2003 г., отраженные по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Формы №2 «Отчета о прибылях и убытках», составляют 63 529,0 тыс. р.

Структура расходов по обычным видам деятельности на 31 декабря 2003 г. представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов расходов по обычным видам деятельности в общей сумме расходов по обычной деятельности, %
1	Заработная плата и единый социальный налог	57 700	90,82
2	Командировочные расходы	3 260	5,13
3	Расходы по оказанным консультационно-информационным работам, услугам	190	0,30
4	Консультационные услуги	2 379	3,75
	ИТОГО	63 529	100,00

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует следующие бухгалтерские счета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90. По состоянию на 31 декабря 2003 г. общехозяйственные расходы Общества составили 76 536 тыс. р.

Прочие операционные расходы, отраженные по строке 100 Формы №2 «Отчета о прибылях и убытках», по состоянию на 31 декабря 2003 г. составляют 116 374 тыс. руб.

Структура прочих операционных расходов Общества представлена в следующей таблице:

№ n/n	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов прочих доходов в общей сумме прочих доходов, %
1	Операции по купле-продаже иностранной валюты	6 392	5,49
2	Налоги	262	0,23
3	Расходы по операциям купли-продажи акций	100 601	86,45
4	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль	3 766	3,24
5	Услуги банка	306	0,26
6	Услуги сторонних организаций по ведению реестра	5 047	4,34
	ИТОГО	116 374	100,0

Структура внереализационных расходов Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г.:

№ n/n	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов внереализационных доходов в общей сумме внереализационных доходов, %
1	Ежегодное ведение счета ДЕПО	1	0,06
2	Расходы по возврату авиабилетов	15	0,88
3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль	1100	64,78
4	Курсовые разницы	582	34,28
	ИТОГО	1 698	100,0

Структура расходов Общества по состоянию на 31 декабря 2003 г.:

№ n/n	Наименование показателя	Сумма, тыс. р.	Удельный вес видов прочих доходов в общей сумме прочих доходов, %
1	Расходы по обычным видам деятельности	63 529	24,35
2	Проценты к уплате	2 774	1,06
3	Прочие операционные расходы	116 374	44,60
4	Внереализационные расходы	1 698	0,65
5	Управленческие расходы	76 536	29,34
	ИТОГО	260 911	100,0

12. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2003 г. уставный капитал Общества составил 3 829 690 860 р. (Три миллиарда восемьсот двадцать девять миллионов шестьсот девяносто тысяч восемьсот шестьдесят рублей) и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных акций, и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 382 969 086 штук

(Триста восемьдесят два миллиона девятьсот шестьдесят девять тысяч восемьдесят шесть штук) номинальной стоимостью 10 рублей за одну акцию.

Размер уставного капитала Общества, приведенный в настоящем разделе Пояснительной записки, соответствует учредительным документам.

Распределение акций среди учредителей представлено в следующей таблице:

№ п/п	Наименование организации	Сумма вклада в уставный капитал, тыс. р.
1	Бodega Энтерпрайзиз Лимитед	350 836,00
2	Бритта Инвестментс ЛТД	634 832,00
3	Зюзин И. В.	782 741,00
4	Конарес Трейдинг АГ	167 903,00
5	Конарес Холдинг АГ	1 018 526,00
6	ООО «МетХол»	314 632,00
7	Скиронас Инвестментс Лимитед	461 349,00
8	ЗАО «Углемет»	53 358,00
9	ЗАО «Углеметкооперация»	45 514,00
	ИТОГО	3 829 691,00

Изменений величины уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2003 г. Обществом не производилось.

Операции, связанные с выкупом собственных акций для последующей перепродажи (передачи) в Обществе отсутствуют.

На 31 декабря 2003 г. резервный фонд, предусмотренный п. 13.1 Устава, в Обществе не создан.

Добавочный капитал, отражающий прирост стоимости активов, формирующийся по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, на 31 декабря 2003 г. в Обществе отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2003 г. акции, выпущенные Обществом, оплачены полностью.

13. Учет займов и затрат по их обслуживанию

Учет кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Суммы займа получены по договору:

- № 13/05-03 от 06.05.2003 г., срок погашения суммы займа по договору до 31.12.2003г.

Дополнительным соглашением № 5 от 29.12.2003 г. срок возврата займа пролонгируется до 31.12.2004 г.

- № 190031 от 25.12.2003 г., срок погашения суммы займа по договору до 25.12.2004 г.

Полученные в 2003 г. займы относятся к краткосрочным обязательствам.

Общая сумма денежных средств, полученных по договорам займа в 2003 г. – 147 470 216 р., из них погашено в отчетном периоде 30 000 000 р.

Начислено процентов по договорам займа в 2003г. – 3 531 212р., в том числе: включено в стоимость инвестиционных активов 24 903 р., товарно-материальных ценностей 1 136 р., отнесено на расчеты с поставщиками работ, услуг 731 034р., на операционные расходы 2 774 139р.

По состоянию на 31 декабря 2003 г. проценты по договору займа не погашены.

14. Информация по сегментам

Отражение информации по сегментам в настоящей пояснительной записке осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина РФ от 21 января 2000 г. №11н.

14.1. Информация по географическому сегменту (доходы по обычным видам деятельности)

№ п/п	Наименование региона	Сумма, тыс.р.	% к итогу
1	Республика Карелия	1 057	0,92
2	Республика Башкортостан	9 626	8,38
3	Оренбургская область	7 166	6,24
4	Челябинская область	34 067	29,68
5	Иркутская область	42	0,04
6	Кемеровская область	17 342	15,11
7	Москва	37 224	32,42
8	Румыния	1 548	1,35
9	Швейцария	6 723	5,86
	ИТОГО	114 795	100,00

14.2 Информация по географическому сегменту (расходы по обычным видам деятельности)

№ п/п	Наименование региона	Сумма, тыс.р.	% к итогу
1	Республика Карелия	618	0,97
2	Республика Башкортостан	4 833	7,61
3	Оренбургская область	4 167	6,56
4	Челябинская область	16 844	26,51
5	Иркутская область	33	0,05
6	Кемеровская область	10 390	16,36
7	Москва	22 142	34,85
8	Румыния	658	1,04
9	Швейцария	3 844	6,05
	ИТОГО	63 529	100,00

14.3 Информация об активах сегмента

По состоянию на 31 декабря 2003 г. все активы Общества участвовали в его обычных видах деятельности.

14.4 Информация об обязательствах сегмента

По состоянию на 31 декабря 2003 г. все обязательства Общества участвовали в его обычных видах деятельности.

14.5 Информация о доходах сегмента

№ n/n	Наименование организации	Сумма, тыс. р.	Удельный вес, %
1	ЗАО «Вяртсельский метизный завод»	1 057	0,92
2	ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»	9 625	8,39
3	ОАО «Южноуральский никелевый комбинат»	7 166	6,24
4	ОАО «Уральская Кузница»	3 813	3,32
5	ОАО «Мечел»	30 254	26,35
6	ОАО «Коришунровский ГОК»	42	0,04
7	ОАО «Угольная Компания «Южный Кузбасс»	17 342	15,11
8	ООО «Торговый дом Мечел»	37 224	32,43
9	Cost S.A. Targoviste	1 229	1,07
10	Industria Sarmei	320	0,28
11	Мечел Трейдинг АГ	6 723	5,85
	ИТОГО	114 795	100,00

14.6 Информация о расходах сегмента

№ n/n	Наименование организации	Сумма, тыс. р.	Удельный вес, %
1	ЗАО «Вяртсельский метизный завод»	618	0,97
2	ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»	4 833	7,61
3	ОАО «Южноуральский никелевый комбинат»	4 167	6,56
4	ОАО «Уральская Кузница»	1 902	2,99
5	ОАО «Мечел»	14 942	23,52
6	ОАО «Коришунровский ГОК»	33	0,05
7	ОАО «Угольная Компания «Южный Кузбасс»	10 390	16,36
8	ООО «Торговый дом Мечел»	22 142	34,85
9	Cost S.A. Targoviste	427	0,67
10	Industria Sarmei	231	0,37
11	Мечел Трейдинг АГ	3 844	6,05
	ИТОГО	63 529	100,00

14.7 Информация о финансовом результате сегмента (структура прибыли по обычной деятельности Общества) по состоянию на 31 января 2003 г.

№ n/n	Наименование организации	Сумма, тыс. р.	Удельный вес, %
1	ЗАО «Вяртсельский метизный завод»	439	0,86
2	ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»	4 792	9,35
3	ОАО «Южноуральский никелевый комбинат»	2 999	5,85
4	ОАО «Уральская Кузница»	1 911	3,73
5	ОАО «Мечел»	15 312	29,87
6	ОАО «Коришунровский ГОК»	9	0,02
7	ОАО «Угольная Компания «Южный Кузбасс»	6 952	13,56
8	ООО «Торговый дом Мечел»	15 082	29,42
9	Cost S.A. Targoviste	802	1,56
10	Industria Sarmei	89	0,17
11	Мечел Трейдинг АГ	2 879	5,61
	ИТОГО	51 266	100,00

15. Налог на прибыль

15.1. Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности

Отражение в бухгалтерском учете налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Условный расход по налогу на прибыль, определяемый как сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли по состоянию на 31 декабря 2003 г. равен 1 114 028 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности Общества отражены следующие постоянные и временные разницы:

1. Постоянные разницы – (-4 634 643) тыс. р., в том числе формирующие:

- *постоянные налоговые обязательства – 5 346 тыс. р.:*
- *постоянные налоговые активы - 4 639 989 тыс. р.*

2. Временные разницы – 1 273 тыс. р., в том числе:

- *вычитаемые временные разницы – 4 759 тыс. р.:*
- *налогооблагаемые временные разницы – 3 486 тыс. р.:*

15.2. Порядок определения доходов и расходов в налоговом учете

Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Общество применяет метод начисления (в соответствии со статьей 271 НК РФ).

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, в соответствии с пп.2 п.1 статьи 167 НК РФ, признается поступление денежных средств – день оплаты отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

Если в налоговом периоде (месяце) доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению не превышает пяти процентов общей величины совокупных расходов по обычным видам деятельности, Общество принимает НДС, предъявленный в составе расходов, к вычету в полном объеме на основании пункта 4 статьи 170 НК РФ.

К доходам относятся доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, внереализационные доходы.

Датой выполнения работ, оказания услуг по комплексным услугам в области управления является дата подписания акта выполненных работ (оказанных услуг).

Расходы, определенные статьей 252 НК РФ, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество применяет метод начисления (в соответствии со статьей 272 НК РФ) и определяют с учетом положений статей 318-320 НК РФ.

Расходы подразделяются на:

- расходы, связанные с производством и реализацией
- материальные расходы
- расходы на оплату труда
- суммы начисленной амортизации
- прочие расходы
- внереализационные расходы

При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст. 254 НК РФ).

16. Информация по аффилированным лицам

Перечень физических лиц, являющихся аффилированными лицами Общества:

- Зюзин Игорь Владимирович - член Совета директоров, владеет 88 161 370 обыкновенными именными акциями Общества, номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Иорих Владимир Филиппович - член Совета директоров, акциями Общества не владеет

Проскурня Валентин Васильевич - член Совета директоров, акциями Общества не владеет

Беккер Виктор Александрович - член Совета директоров, акциями Общества не владеет

Иванушкин Алексей Геннадьевич - член Совета директоров и Генеральный директор Общества, акциями Общества не владеет

Воробьев Николай Иванович - член Совета директоров, акциями Общества не владеет

Тыцкий Владимир Иванович - член Совета директоров, акциями Общества не владеет

Перечень аффилированных лиц ОАО «Стальная группа Мечел», которые прямо или косвенно владеют более 20% акций уставного капитала ОАО «Стальная группа Мечел»

- Зюзин Игорь Владимирович

«Mechel Holding AG» («Мечел Холдинг АГ»)

Перечень юридических лиц, являющихся аффилированными лицами, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% акций уставного капитала

1. ООО «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003 г. ООО «Углемет-Трейдинг»)
2. ОАО «Челябинский металлургический комбинат»
3. ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»
4. ООО «ВостСибРуда» (ранее ООО «СУАЛ-Руда»)
5. ЗАО «Вяртсильский метизный завод»
6. ОАО «Коршуновский Горно-обогатительный комбинат»
7. ОАО «Угольная компания «Южный Кузбасс»
8. ОАО «Шахта им.В.И.Ленина»
9. ОАО «Шахта Усинская»
10. ЗАО «Центральная обогатительная фабрика «Сибирь»
11. ОАО «Центральная обогатительная фабрика «Кузбасская»
12. ОАО «Разрез Ольжерасский»
13. ОАО «Разрез Томусинский»
14. ОАО «Разрез Сибиргинский»
15. ОАО «Разрез Красногорский»
16. ОАО «Взрывпром Юга Кузбасса»
17. ЗАО Шахта «Углекоп»
18. ОАО «Томусинская автобаза»
19. ОАО «Групповая обогатительная фабрика Томусинская»
20. ОАО «Южно-Уральский никелевый комбинат»
21. ООО «Углеметтранс»
22. ООО «Углемет-Авто»
23. ООО «Спортивно-оздоровительный комплекс «Сосновый бор»
24. ООО «Спортивный клуб «Металлург»
25. ООО «Автотранспорт и механизация»
26. ООО «Кирпичный завод»
27. ООО «Совхоз «Укишук»
28. ОАО «Торговый дом «Белорецкий»
29. ЗАО «Белканпромимпекс»
30. ООО «Торговый дом «Башкортостан»
31. ООО «БМК-Северозапад»
32. ООО «Клубный комплекс «Досуг»
33. ЗАО «Вексельный центр»
34. ООО «Туканское рудоуправление»
35. ООО «Жилсервис»
36. ООО «Стройсервис»
37. ЗАО «Белкорд»
38. ОАО «Ресурс»
39. ЗАО «Ресурс»
40. ООО «Экомечел»
41. ООО «Мечел-Инвест»
42. ООО «Совхоз Каиштакский»
43. ЗАО «Мечелстрой»
44. ЗАО «МетЭнергоПроект»
45. ООО «Южнополиметалл»
46. ООО «Охранное предприятие «Каскад»

47. ООО «Никор»
48. ОАО «Томусинское энергоуправление»
49. ЗАО «Взрывпром Юга Кузбасса»
50. ОАО «Уральская Кузница»
51. Mechel Trading AG (до 10.11.2003 Conares Trading AG)
52. ООО «Жилищно-коммунальное хозяйство»
53. ООО «База отдыха «Душакчан»
54. ООО «Комбинат общественного питания»
55. ООО «Завод строительных материалов»
56. ООО «Строительно-монтажное управление»
57. ООО «Совхоз Илимский»
58. ООО «Магнетит»
59. ООО «Рабочее питание»
60. ООО «Коришуновский ГОК-Снаб»
61. ООО «Лесоперерабатывающее предприятие»
62. «COST S.A. Targoviste» («КОСТ С.А. Тарговисте»)
63. «Mechel Zelfezara d.o.o» («Мечел Железара д.о.о.»)
64. ООО «Туканский рудник»
65. Совместное предприятие «Белфер»
66. ЗАО «Финтранс»
67. UAB «Nemuno» holdingas (ЗАО «Немуно» холдингас)
68. UAB «Nemuno» gamybos centras (ЗАО «Немуно» гамибос центрас)
69. UAB «Nemuno» prekybos centras (ЗАО «Немуно» прекибос центрас)

По состоянию на 31 января 2003 г. дочерними компаниями Общества являются:

1. ООО «Торговый Дом Мечел» (до 08.08.2003 ООО «Углемет-Трейдинг»)
2. ОАО «Челябинский металлургический комбинат»
3. ОАО «Белорецкий металлургический комбинат»
4. ООО «ВостСибРуда» (ранее ООО «СУАЛ-Руда»)
5. ЗАО «Вяртсильский метизный завод»
6. ОАО «Коришуновский Горно-обогажительный комбинат»
7. ОАО «Угольная компания «Южный Кузбасс»
8. ОАО «Южно-Уральский никелевый комбинат»
9. ОАО «Уральская Кузница»
10. Mechel Trading AG (до 10.11.2003 Conares Trading AG)

Вознаграждения членам совета директоров Общества в течение 2003 года не выплачивались.

Общая стоимость оказанных услуг складывается из стоимости вознаграждения и накладных расходов, увеличенных на сумму налога на добавленную стоимость, установленного законодательством Российской Федерации. Вознаграждение рассчитывается в зависимости от времени, требуемого для оказания услуг и, исходя из почасовых ставок сотрудников Общества.

17. Информация об условных фактах

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

18. Информация по прекращаемой деятельности

В 2003 г. прекращаемой деятельности у Общества не было.

Заключение аудиторской фирмы (аудитора) о бухгалтерской отчетности за 2002 год

Аktionерам

Открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел»

Аудиторское

заклучение

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Лицензия:

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет.

Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:

Некоммерческое партнерство «Национальная Федерация консультантов и аудиторов».

Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров России».

Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Стальная группа Мечел».

Место нахождения:

123610, г. Москва, ул. Краснопресненская наб., д.12.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 3 по ЦАО г. Москвы 19 марта 2003 г., свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 004285413. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 марта 2003 г. за основным государственным номером 1037703012896.

Лицензии:

В проверяемом периоде деятельности, подлежащей лицензированию в соответствии с законодательством РФ, не осуществлялось.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, иными положениями по бухгалтерскому учету и принятой открытым акционерным обществом «Стальная группа Мечел» учетной политикой.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной

отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- 1. Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в действующей редакции);*
- 2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Правительством Российской Федерации от 23 сентября 2003 г. № 696 (в действующей редакции);*
- 3. Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам) (в действующей редакции);*
- 4. Международными аудиторскими стандартами в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам);*
- 5. Руководством по аудиту международной ассоциации РКФ в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам);*
- 6. Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.*

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Стальная группа Мечел» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и принятой учетной политикой.

«04» марта 2004 года

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов (на основании
Устава)

Руководитель аудиторской проверки

С.И. Новиков

Квалификационный аттестат по
общему аудиту № 022712, выдан
17.07.98 г., продлен до
25.06.2004 г.